

ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno účtovnej jednotky	HOFFI-DENTAL s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Murgašova 3779/2 974 01 Banská Bystrica
IČO:	50459945
DIČ:	2120335272

Spoločnosť bola založená Zakladateľskou listinou a zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica, vložka číslo 30370/S, oddiel Sro, dňa 20.08.2016.

Spoločnosť zmenila od 01.03.2019 sídlo podnikania aj prevádzku.

Hlavným predmetom hospodárskej činnosti je:

- Prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia, špecializovanej ambulancie, ambulancie zubného lekárstva v špecializovanom odbore stomatológia a certifikovaná pracovná činnosť dentoalveolárna chirurgia.
- Maloobchod, veľkoobchod
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- Reklamné a marketingové služby
- Administratívne služby
- Prenájom hnutelných vecí
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

Počet zamestnancov k 31.12.2022

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	7	7
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 Zákona č. 431/2002 o účtovníctve Zbierky zákonov v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie :

Spoločník vykonáva pôsobnosť Valného zhromaždenia na základe spoločenskej zmluvy. Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 02.02.2022 bola účtovná závierka za rok 2021 schválená.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Štatutárny orgán:	konateľ MUDr. Hoffmann Róbert
Jediný spoločník spoločnosti:	MUDr. Hoffmann Róbert Lipová 30 974 09 Banská Bystrica
Výška základného imania:	5 000 €

Výška podielu na základnom imaní.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
MUDr. Hoffmann Róbert	5 000	100	100	100

Informácia o konsolidovanom celku – spoločnosť nie je konsolidovaná.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2021 bola riadnym podaním daňovému úradu uložená do zbierky listín Obchodného registra.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady.

Cudzia mena - majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v euro a z účtu zriadeného v euro sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj náklady súvisiace s obstaraním majetku. Opotrebovanie hmotného a nehmotného investičného majetku sa vyjadruje formou oprávok. Odpisy vykonáva software na základe odpisového plánu, ktorý je jeho súčasťou. Metóda účtovného odpisovania je lineárna. Vzhľadom k povahe nakupovaného investičného majetku sa účtovné odpisy rovnajú daňovým.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa odpisuje podľa predpokladanej doby jeho využívania maximálne päť rokov. Odpisuje sa prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok zaradený do užívania. Software sa odpisuje štyri roky rovnomernou metódou.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2 400 € sa účtuje ako ostatné služby a odpisuje sa jednorazovo.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa odpisuje podľa predpokladanej doby jeho využívania. Odpisuje sa prvým dňom mesiaca, kedy bol majetok zaradený do užívania. Budovy a stavby sa odpisujú rovnomerne dvadsať a štyridsať rokov. Samostatné hnutelné veci a súbory samostatných hnutelných vecí dva, štyri, šesť, osem resp. dvanásť rokov. Dopravné prostriedky zakúpené formou finančného leasingu sa odpisujú vo výške istiny a ďalších nákladov s obstaraním vozidla rovnomerne štyri roky. Ostatné platby leasingu ako napríklad úroky a poistenie sa účtujú výsledkovo. Súčasťou ocenenia nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 700 € sa účtuje ako spotreba materiálu a odpisuje sa jednorazovo.

Pohl'advky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. K pohľadávkam, pri ktorých hrozí riziko, že nebudú uspokojené, tvoria sa opravné položky. Na takéto pohľadávky, ktoré sú 1 080 dní po splatnosti sa podľa uváženia veľkosti rizika, tvorí opravná položka vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky. Ku dňu účtovnej závierky sa pohľadávky v cudzej mene prepočítavajú referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB alebo NBS a kurzové rozdiely sa účtujú výsledkovo.

Krátkodobý finančný majetok predstavuje peňažné prostriedky v banke a v pokladnici. Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene sa oceňujú kurzom banky dňom ich nákupu. Tento kurz je platný až do ich vyčerpania, FIFO metóda. Ku dňu účtovnej závierky sa valuty prepočítajú kurzom NBS alebo ECB a účtujú sa výsledkovo. Bankové operácie v iných menách sa oceňujú kurzom NBS alebo ECB dňom uskutočnenia účtovného prípadu. Pri prevodoch finančných prostriedkov medzi bankovými účtami spoločnosti je hodnota rovnaká.

Ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Ceniny sa nakupujú vo výške ich priamej spotreby a účtujú sa ako ostatné dane a poplatky. Stravné lístky sa obstarávajú na účet cenín 213 a ich výdaj do užívania je

stanovený vo výške podľa platnej legislatívy. Od 01.03.2021 spoločnosť vypláca zamestnancom príspevok na stravovanie.

Náklady, príjmy, výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Neúčtujú sa, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

Výnosy - tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Výnosy sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Rozdiel v hodnote záväzkov zistený pri ich inventarizácii sa v účtovnej závierke zaúčtuje v jeho novozistenom ocenení. Závazky v cudzej mene sa prepočítajú na euro dňom predchádzajúcim dňu uskutočnenia účtovného prípadu referenčným výmenným kurzom NBS alebo ECB. Ku dňu účtovnej závierky sa závazky v cudzej mene prepočítavajú referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB alebo NBS a kurzové rozdiely sa zaúčtujú výsledkovo.

Rezervy sa tvoria na základe zásady opatrnosti na známe riziká a straty z podnikania na konkrétny účel. Účtujú sa až keď vznikne dôvod na ich existenciu. Rezervy sa použijú len na ten účel, na ktorý boli vytvorené. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Výpočet rezervy je kvalifikovaný odhad výdavku za obdobie, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Programové vybavenie vypočíta niektoré rezervy podľa zákonných ustanovení, ktoré sú využívané podľa možností softvéru. Pri rozpustení rezerv sa ocenenie upraví na presnú sumu. Pokiaľ je výška rezervy ku dňu uzavretia účtovných kníh známa, je pri účtovaní použitá.

Významné chyby nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtujú na nerozdelený zisk alebo na nerozdelenú stratu minulých rokov.

Nevýznamné chyby nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných nákladových a výnosových účtoch. Hranica významnosti chýb minulých období sa stanovuje v internej smernici.

Výsledok hospodárenia pred zdanením sa zisťuje ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5 okrem účtov 591, 592, 595 a účtov vnútroorganizačných výnosov a vnútroorganizačných nákladov.

Zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej zákonom sa na účely účtovania dane z príjmov vypočíta splatná daň z príjmov. Splatná daň z príjmov sa účtuje na ľarchu účtov 591 100 – Splatná daň z príjmov v prospech účtu 341 – Daň z príjmov.

Transferové ocenenie podľa usmernenia: „Usmernenie Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/011491/2015-724 a č. MF/019153/2018-724 o určení obsahu dokumentácie podľa § 18 ods. 1 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov“ účtovná jednotka vedie dokumentáciu podľa článku 3 ods. 4, pokiaľ má pre ňu obsahovú náplň.

Údaje vykázané na strane aktív súvahy v euro.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Na majetok nie je zriadené žiadne záložné právo ani obmedzenie s ním akokoľvek nakladať.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku obdobia			184 923						184 923
Prírastky			27 984						27 984
Úbytky							0		0
Presuny			0						0
Stav na konci obdobia			212 907				0		212 907
Oprávky									
Stav na začiatku obdobia			120 949						120 949
Prírastky			24 729						24 729
Úbytky									0
Stav na konci obdobia			145 678						145 678
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			305 872				0		305 872
Stav na konci účtovného obdobia			67 229				0		67 229

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku obdobia			194 758						194 758
Prírastky			12 165						12 165
Úbytky			22 000				0		22 000
Presuny			0						0
Stav na konci obdobia			184 923				0		184 923
Oprávky									

Stav na začiatku obdobia		118 033					118 033
Prírastky		24 917					24 917
Úbytky		22 000					22 000
Stav na konci obdobia		120 949					120 949
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		312 791				0	312 791
Stav na konci účtovného obdobia		63 974				0	63 974

Majetok spoločnosti predstavuje zariadenie a vybavenie stomatologického centra a motorové vozidlo.

Zásoby – v roku 2022 neboli vytvorené. Opravné položky k zásobám neboli tvorené. Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo ani obmedzenie s ním akokoľvek nakladať.

Poistenie:

Spoločnosť má podpísané zmluvy s poisťovňami na svoju činnosť a majetok, ktorý je poistený štandardným poistením.

Pohl'adávk

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohl'adávk spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohl'adávk z obchodného styku			
Pohl'adávk voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohl'adávk voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohl'adávk z obchodného styku	10 959	0	10 959
Pohl'adávk voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohl'adávk voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	538		538
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 497	0	11 497

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c
Pohl'adávk po lehote splatnosti	0	0
Pohl'adávk zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 497	9 687
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 497	9 687
Pohl'adávk zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohl'adávk zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

K pohľadávkam nie sú tvorené opravné položky. Na pohľadávky nie je zriadené žiadne záložné právo ani obmedzenie s nimi akokoľvek nakladať. Pohľadávky boli v roku 2022 v plnej výške uhradené.

Finančné účty

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	7 334	9 278
Ceniny	0	
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	30 542	30 140
Vkladové účty v banke alebo zahraničnej pobočky	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	37 876	39 418

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	2 234	618
Poistenie	88	226
Školenia	1 650	154
Program licencia, antivírusový systém	457	238
Iné	40	
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0

Údaje na strane pasív súvahy v €

Základné imanie 5 000 € splatené v plnej výške

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vyrovnaní účtovnej straty

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti bol zisk z roku 2021 rozdelený podľa uvedenej tabuľky.

1	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	25 702
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých období	25 702
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	25 702

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	4 912	5 354	4 912		5 354
Nevyčerpané dovolenky	3 411	3 694	3 411		3 694
Nevyčerpané dovolenky - odvody	1 201	1 300	1 201		1 300
Zostavenie účtovnej závierky	300	360	300		360

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho	3 096	4 912	3 096		4 912
Nevyčerpané dovolenky	2 068	3 411	2 068		3 411
Nevyčerpané dovolenky - odvody	728	1 201	728		1 201
Zostavenie účtovnej závierky	300	300	300		300

Závazky

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
a	b	c	
Dlhodobé záväzky	0	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Záväzky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné záväzky - sociálny fond	1 462	0	1 462
Dlhodobé záväzky spolu	1 462	0	1 462
Krátkodobé záväzky	0	0	0
Záväzky z obchodného styku	6 863	3 482	10 345
Záväzky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 366	0	2 366
Zamestnanci	10 521	0	10 521
Sociálne poistenie	6 536	0	6 536
Daňové záväzky	5 099	0	5 099
Iné záväzky	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	31 385	3 482	34 867

Záväzky podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu	1 462	1160
Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 462	1160
Krátkodobé záväzky spolu	34 867	60 756
Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	31 385	60 516
Záväzky po lehote splatnosti	3 482	240

Rekapitulácia záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Krátkodobé záväzky	34 867	60 756
Dlhodobé záväzky	1 462	1 160
Nevyfakturované dodávky	0	0
Krátkodobé rezervy	5 354	4 912
Spolu	41 683	66 828

Spoločnosť v roku 2022 nemala žiadne záväzky z finančného krátkodobého ani dlhodobého prenájmu.

Rekapitulácia záväzkov zo sociálneho fondu

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 160	340
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 570	1 414
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 570	1 414
Čerpanie sociálneho fondu	1 268	594
Konečný zostatok	1 462	1 160

Informácie o tržbách - výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii zásob, z toho	0	0
Aktivácia vedľajších nákladov obstarávania tovaru	0	0
Ostatné významné položky z výnosov z hospodárskej činnosti	469 641	425 904
Činnosť stomatologickej ambulancie	467 360	423 435
Ostatné významné položky z výnosov z inej činnosti		
Iné výnosy	92	103
Predaj materiálu	2 189	2 366
Finančné výnosy, z toho	22	0
Kurzové zisky, z toho:	22	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho	0	0
Výnosové úroky	0	0
Iné výnosy	0	0
Výnosy spolu	469 663	425 904

Čistý obrat bežnej činnosti

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 189	
Tržby z predaja služieb	467 360	423 435
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	469 549	423 435

Náklady z hospodárskej, finančnej činnosti

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho	40 523	49 573
Náklady na audítorské služby, z toho	0	0
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby	40 523	49 573
Protetické práce	0	5 410
Ostatné služby nájom, telekomunikačné, ekonomika, opravy	40 523	44 163
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	388 569	348 693
Spotreba - drobný majetok, energie, PHM	18 331	65 510
Materiál výkony a protetika	98 595	29 107
Mzdové výdavky	245 571	220 557
Dane a poplatky	179	7 150
Ostatné hospodárske náklady, poistenie	1 166	1 452
Odpisy majetku	24 728	24 917
Predaný majetok	0	0
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	2	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho	1 981	1 936
Poplatky banka	1 981	1 936
Náklady celkom	431 074	400 202

Časť N informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky prepojených osôb

Prepojené osoby	Transakcia	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Fyzické osoby	Prenájom priestorov	22 400	22 400

Informácie o dani z príjmov

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Daň z príjmu

Je vypočítaná z hospodárskeho výsledku pred zdanením, upravená o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu dočasných a trvalých úprav základu dane. Sadzba dane pre rok 2022 je 21%.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	38 589		100%	32 586		100%
teoretická daň		8 104	21%		6 843	21%
Daňovo neuznané náklady	1 260	265	1%	2 864	601	2%
Výnosy nepodliehajúce dani	-300	-63	0%	-2 666	-560	-2%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	39 549	8 305	22%	32 784	6 885	21%
Splatná daň z príjmu		8 305	22%		6 885	21%
Odložená daň z príjmov		0	0%		0	0%
Celková daň z príjmov		8 305	22%		6 885	21%

Skutočnosti, ktoré nastali po dni zostavenia účtovnej závierky

Po dni uzatvorenia účtovných kníh nenastali žiadne závažné skutočnosti, ktoré by mohli zásadným spôsobom ovplyvniť hospodársky výsledok a výkazy za rok 2022. Dátum zatvorenia účtovných kníh bol 05.02.2023.

Zmeny vlastného imania

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	500				500
Oceň. rozdiely z prec. majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kap.účasťn					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 667	25 702			41 369
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hosp. bežného účt. obdobia	25 702	30 284	25 702		30 284
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	46 869	55 986	25 702		77 153

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond	500				500
Oceň. rozdiely z prec. majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kap.účasťn					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 914	753			15 667
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hosp. bežného účt. obdobia	753	25 702	753		25 702
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	21 167	26 455	753		46 869