

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť fv-invest s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21.11.2006 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach bola zapísaná v oddieli sro vložka číslo 19068/V dňa 12.12.2006

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- účtovnícke práce
- sprostredkovanie obchodu

c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 2 | 2 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2 | 2 |
| počet vedúcich zamestnancov | | |

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo dňa

15.2.2022

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

| | |
|-----------|----------------------|
| Konatelia | Jarmila Vartovníková |
| | František Vartovník |

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| Jarmila Vartovníková | 3 320 | 50,00% | 50,00% | 50,00% |
| František Vartovník | 3 320 | 50,00% | 50,00% | 50,00% |
| Spolu | 6 640 | 100% | 100% | 100% |

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,

- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Ocenené práva (licencia) | 8 | lineárna | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorázový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20 | lineárna | 5 |
| administratívna budova | 40 | lineárna | 3 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | lineárna | 25 až 8 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 26 až 16 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorázový odpis | 100 |

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukazateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so začítaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

15. Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

19. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v nasl. tabuľkách:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 312 | | | | | | 2 312 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 312 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 312 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 312 | | | | | | 2 312 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 312 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 312 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 8 8 6 4 2

| | | | | | | | | | |
|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| účetného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 312 | | | | | | 2 312 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 312 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 312 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 312 | | | | | | 2 312 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 312 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 312 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v nasl. tabuľkách:

| 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 | | | | | | | | | |

| Poznámky Úč POD 3 - 04 | | | | DĽ | | | | | | | | | |
|---|----------------|---------------|--|--|--|--------------------|------------------------|------------------------------------|--------------|---|---|---|---------|
| | | | | 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 8 | 8 | 6 | 4 | 2 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 43 252 | 440 978 | 36 201 | | | | | | | | | | 520 431 |
| Prírastky | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 43 252 | 440 978 | 36 201 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 520 431 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 140 662 | 33 950 | | | | | | | | | | 174 612 |
| Prírastky | | 17 088 | 2 250 | | | | | | | | | | 19 338 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 157 750 | 36 200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 193 950 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 43 252 | 300 316 | 2 251 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 345 819 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 43 252 | 283 228 | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 326 481 |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | 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 účtovného obdobia | 43 252 | 535 978 | 36 201 | | | | | | | | | | 615 431 |
| Prírastky | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 95 000 | | | | | | | | | | | 95 000 |
| Presuny | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 43 252 | 440 978 | 36 201 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 520 431 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | | | |

| Poznámky Úč POD 3 - 04 | | DIČ | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|--|---------|---------|--------|---|---|---|---|---|---|---------|
| | | 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 8 | 8 | 6 | 4 | 2 |
| účetného obdobia | | 150 898 | | 26 834 | | | | | | | 177 732 |
| Prírastky | | 20 652 | | 7 116 | | | | | | | 27 768 |
| Úbytky | | 30 888 | | | | | | | | | 30 888 |
| Presuny | | | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účetného obdobia | | 0 | 140 662 | 33 950 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 174 612 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účetného obdobia | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | 43 252 | 385 080 | 9 367 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 437 699 |
| Stav na konci účetného obdobia | | 43 252 | 300 316 | 2 251 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 345 819 |

Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý finančný majetok
3. Zásoby
4. Údaje o zákazkovej výrobe
5. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 19 845 | | 19 845 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 1 043 | | 1 043 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 20 888 | 0 | 20 888 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 24 594 | 2 337 | 26 931 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | | 0 |
| Iné pohľadávky | 700 | | 700 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 25 294 | 2 337 | 27 631 |

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 52 | 77 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 21 124 | 38 336 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 21 176 | 38 413 |

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| služby | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 930 | 586 |
| systémová podpora Money S3 | 203 | 155 |
| odborná literatúra | | 0 |
| poistenie | 708 | 379 |
| ostatné | 19 | 52 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 1 244 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 1 244 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 1 244 |

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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: | 253 | 105 | 0 | 0 | 358 |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i> | | | | | |
| Záručné opravy | | | | | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 253 | 105 | 0 | | 358 |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i> | <i>253</i> | <i>105</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>358</i> |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 525 | 1 961 | 1 525 | 0 | 1 961 |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i> | | | | | |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného | 1 525 | 1 961 | 1 525 | | 1 961 |
| Rezerva na audit | | | | | 0 |
| Rezerva na emisie | | | | | 0 |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i> | <i>1 525</i> | <i>1 961</i> | <i>1 525</i> | <i>0</i> | <i>1 961</i> |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé</i> | | | | | |
| Záručné opravy | | | | | 0 |
| Pokuty a penále | | | | | 0 |
| Odchodné do dôchodku | | | | | 0 |
| <i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s ohľadom na počet zamestnancov a ich vek.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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: | 199 | 54 | 0 | 18 | 235 |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé</i> | | | | | |
| Záručné opravy | | | | | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 199 | 54 | | 18 | 235 |
| <i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i> | <i>199</i> | <i>54</i> | <i>0</i> | <i>18</i> | <i>235</i> |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 011 | 1 525 | 1 011 | 0 | 1 525 |
| <i>Zákonné rezervy krátkodobé</i> | | | | | |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného | 1 011 | 1 525 | 1 011 | | 1 525 |

| Poznámky Úč POD 3 - 04 | DIČ 2 0 2 2 2 8 8 6 4 2 | | | | | |
|---|-------------------------|-------|-------|---|-------|---|
| Rezerva na audit | | | | | | 0 |
| Rezerva na emisie | | | | | | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 1 011 | 1 525 | 1 011 | 0 | 1 525 | |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | | |
| Záručné opravy | | | | | | 0 |
| Pokuty a penále | | | | | | 0 |
| Odchodné do dôchodku | | | | | | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 344 716 | 382 384 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 344 716 | 382 384 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.** a informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4.** a **F.5.**

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 616 | 531 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 305 | 85 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 305 | 85 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 921 | |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 0 | 616 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|------|---------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| <i>Dlhodobé bankové úvery</i> | | | | | | |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2022288642

| | | | | | | |
|---------------------------------|-----|------|-----------|-----|-----|-------|
| spolu | | | X | 0 | 0 | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| VÚB a.s. | EUR | 6,65 | 15.4.2023 | 869 | 869 | 2 069 |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery spolu | X | X | X | 869 | 869 | 2 069 |

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|---------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Dlhodobé pôžičky spolu | X | X | X | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| spoločníci | EUR | | 31.12.2020 | | 341 712 | 379 817 |
| Krátkodobé pôžičky spolu | X | X | X | 0 | 341 712 | 379 817 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci spolu | X | X | X | 0 | 0 | 0 |

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtuje o časovom rozlíšení pasív

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | služby | | nájom | | tovar | | Spolu | |
|---------------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 5 940 | 3 458 | 10 753 | 14 322 | | | 16 693 | 17 780 |
| Poľsko | 8 233 | 15 698 | | | | | 8 233 | 15 698 |
| iné | | | | | | 4 000 | 0 | 4 000 |
| Spolu | 14 173 | 19 156 | 10 753 | 14 322 | 0 | 4 000 | 24 926 | 37 478 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 700 | 1 935 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>1 700</i> | <i>1 935</i> |
| cestovné | | |
| opravy | 1 005 | 1 260 |
| telekomunikačné služby | 413 | 381 |
| pododávky | | |
| právne a ekonomické poradenstvo | | |
| ostatné | 282 | 294 |
| ostatné | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 0 | 0 |
| Manká a škody | | |
| Dary | | |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | | |
| Finančné náklady, z toho: | 335 | 543 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>335</i> | <i>543</i> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | | |
| Nákladové úroky | 130 | 292 |
| Bankové poplatky | 205 | 251 |
| Iné | | |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | | |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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, z toho: | -622 | x | x | 1 763 | x | x |
| teoretická daň | x | -131 | 21% | x | 370 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 1 067 | 224 | -36% | 726 | 152 | 9% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | 0 | 0% | -18 | -4 | 0% |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Zmena sadzby dane | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Iné | | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| Spolu | 444 | 93 | 21% | 2 471 | 519 | 21% |
| Splatná daň z príjmov | x | 93 | 21% | x | 519 | 21% |
| Odložená daň z príjmov | x | 0 | 0% | x | 0 | 0% |
| Celková daň z príjmov | x | 93 | 21% | x | 519 | 21% |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá majetok v nájme

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma časť výrobnéj haly (200 m²) tretej osobe na výrobné účely, časť administratívnej budovy 100,12 m² na administratívne účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 6533 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Prenajatú časť výrobnéj haly vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti

4. Prehľad o podsúvahových položkách

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcií derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z postúpenia | 942 500 | 980 000 |
| Závazky z leasingu | | |
| Iné položky | | |

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky****2. Ostatné finančné povinnosti****3. Podmieneny majetok****M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB****O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

| Druh zmeny | ÁNO | NIE |
|---|-----|-----|
| zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod | | X |
| zmena výšky rezervy a opravných položiek | | X |
| zmena spoločníkov účtovnej jednotky | | X |
| rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky | | X |
| zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku | | X |
| zmeny v organizácii častí podniku | | X |
| vydané dlhopisy a iné cenné papiere | | X |
| zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku | | X |
| mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. Živelná pohroma,...) | | X |
| zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku | | X |
| získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky | | X |

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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 | 6 640 | | | | 6 640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 15 075 | | | -210 | 14 865 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -716 | | | | -716 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa | | | | | 0 |
| Spolu | 21 663 | 0 | 0 | -210 | 21 453 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 640 | | | | 6 640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 2 8 8 6 4 2

| | | | | | |
|---|--------|-------|---|---|--------|
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 13 831 | 1 244 | | | 15 075 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -9 | 2 | | | -7 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa | | | | | 0 |
| Spolu | 21 126 | 1 246 | 0 | 0 | 22 372 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške -716 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 716 EUR
prídel do zákonného rezervného fondu

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.