

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej ku dňu: 31.12.2022

Podľa opatrenia č. 4455/2003-92 v znení neskorších opatrení MF/18009/2014-74 (zverejnený vo FS 10/2014), ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 31. marca 2003 č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Údaje sa uvádzajú v celých eurách.

Bežné obdobie (BO)
Predchádzajúce obdobie (PO)

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) *Obchodné meno účtovnej jednotky:* **KONEX – spol. s r. o.**

Sídlo: Pri cintoríne 4, 920 01 Hlohovec

Dátum založenia: 02.12.1992

Dátum vzniku: 02.12.1992 (OR SR Trnava, oddiel sro vložka č. 1729/T)

b) *Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:*

Nákup, výroba a predaj výrobkov z dreva, z plastických hmôt, z textilu, papiera, z druhotných surovín, poľnohospodárskych výrobkov, výroba výrobkov z kovu a kovoobrábanie, rozmnožovacie služby, služby občanom a organizáciám, upratovacie služby, požičiavanie predmetov dlhodobej spotreby, údržbárske služby, remeselnícke služby, sprostredkovateľská, poradenská a reklamná činnosť, prípravné práce k realizácii stavby, uskutočňovanie stavieb a ich zmien, dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

c) *Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia (ÚO):*

Priemerný počet zamestnancov počas ÚO: 32

Počet zamestnancov k 31.12.2022: 32

Z toho vedúci zamestnanci: 2

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	36
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) *Iné účtovné jednotky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:*
nevyskytlo sa

e) *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:*

Riadna k 31.12.2022 za účtovné obdobie 01.01.2022-31.12.2022

f) *Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:*

30.05.2022

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Zrušené s účinnosťou od 31.12.2013

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

- | | | |
|---------------------------|---------------------------|--------------------------------|
| a) vypracované v časti E. | e) vypracované v časti I. | i) vypracované v časti M. a N. |
| b) vypracované v časti F. | f) vypracované v časti J. | j) vypracované v časti O. |
| c) vypracované v časti G. | g) vypracované v časti K. | k) vypracované v časti P. |
| d) vypracované v časti H. | h) vypracované v časti L. | l) vypracované v časti R. |

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a boli počas účtovného obdobia dodržané.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
- podnik v danom roku nenakupoval nehmotný dlhodobý majetok,
 - podnik v danom roku netvoril vlastnou činnosťou nehmotný dlhodobý majetok,
 - podnik v danom roku neobstaral iným spôsobom nehmotný dlhodobý majetok,
 - **podnik v bežnom roku zaradil do užívania hmotný dlhodobý majetok – ocenený obstarávacou cenou,**
 - podnik v bežnom roku netvoril hmotný dlhodobý majetok vlastnou činnosťou,
 - podnik v bežnom roku neobstaral iným spôsobom hmotný dlhodobý majetok,
 - podnik v bežnom roku nevlastnil dlhodobý finančný majetok,
 - **podnik nakupoval zásoby,** pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa postupov účtovania, ÚT I, čl. 2, **spôsobom „B“ účtovania zásob,** nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou vrátane dopravného, pri prijíme na sklad sa cena rozpočítavala ako technická jednotka obstarávacej ceny, pri vyskladnení zásob sa používala metóda priemerovania, zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi priamymi + časť nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním,
 - v podniku sa v danom roku nevyskytla zákazková výroba a výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj,
 - peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku, vrátane rezerv, časové rozlíšenie na strane pasív súvahy oceňoval menovitou hodnotou,
 - deriváty ani majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa nevyskytli,
 - prenajímaný majetok – kancelárske priestory – menovitou hodnotou,
 - nevyskytol sa žiadny majetok obstaraný v privatizácii,
 - podnik v danom období neprijal darovaný majetok,
 - podnik nemá novozistený majetok pri inventarizácii,
- d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:
- Doby odpisovania: 4, 6, 8, 12, 20, 40 rokov, pri majetku: zrýchlená (možná len odpisová skupina 2 a 3) a rovnomerná odpisová metóda (odpisová skupina 1, 4-6).
- Odpisový plán účtovných odpisov hmotného a nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného a nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.
- e) Dotácie na obstaranie majetku sa nevyskytli.
- f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období a informácia o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období – nevyskytlo sa

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:

- Dlhodobý hmotný majetok: podnik v r. 2022 obstaral kúpou: odsávač pár Aspirira OMC960 v OC 2083 eur, Trumpf Liftmaster TC L4030 laser rezačka v OC 13470 eur, Lodný kontajner 40HC v OC 4662 eur, Tvrdomer Vickers FALCON 401 v OC 12000 eur, Strižný nástroj 20x200 mm v OC 3950 eur, Píla pásová KASTOwin A3.3 v OC 35978 eur, Toyota RAV4 NG19 v OC 31013 eur, CUPRA Formentor VZ v OC 43198 eur, Akumulačná nádrž v OC 6994 eur, Kondenzačná sušička v OC 1590 eur, Skrutkový kompresor SCR15/10 v OC 6510 eur, CNC sústruh DN Solutions LYNX2100B v OC 55263 eur
- Dlhodobý nehmotný majetok: podnik v r. 2022 obstaral: žiadny, prebieha zatiaľ obstaranie nehmotného majetku – výstavba novej trafostanice a prípravné práce výstavby novej výrobnéj haly

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

Tabuľka č. 1

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 účtovného obdobia	32895	154784	818433				34046	0	1040158
Prírastky			220231				263466		483697
Úbytky			152091				220231		372322
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	32895	154784	886573				77280	0	1151532
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		154784	479593						634377
Prírastky			104301						104301
Úbytky			152091						152091
Stav na konci účtovného obdobia		154784	431803						586587
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32895	0	338840				34046	0	405781
Stav na konci účtovného obdobia	32895	0	454770				77280	0	564945

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 účtovného obdobia	32895	154784	660224				18166	0	866069
Prírastky			158209				174088		332297
Úbytky							158209		158209
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	32895	154784	818433				34046	0	1040158
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		149990	398124						548114
Prírastky		4794	81469						86263
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		154784	479593						634377
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	32895	4794	262100				18166	0	317955
Stav na konci účtovného obdobia	32895	0	338840				34046	0	405781

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

- dlhodobý hmotný majetok je k 31.12.2022 bez poistenia (okrem povinného zmluvného poistenia automobilov – osobné aj nákladné autá nie sú havarijne poistené).

b) Na dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku nie je zriadené záložné právo.

c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – nevyskytlo sa.

d) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva – nevyskytlo sa.

e) až r) nevyskytlo sa.

- s) pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:
- účtovná jednotka nemá žiadne dlhodobé pohľadávky,
 - krátkodobé pohľadávky:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	265274		265274
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	5462		5462
Krátkodobé pohľadávky spolu	270736		270736

Účtovná jednotka má k 31.12.2022 krátkodobé pohľadávky iba z obchodného styku.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	270736	215373
Krátkodobé pohľadávky spolu	270736	215373
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

t) až v) – nevyskytlo sa,

w) krátkodobý finančný majetok:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	64992	98486
Bežné bankové účty	255317	306582
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	320309	405068

Hotovosť v pokladni k 31.12.2022 = 62642 eur

Ceniny – darčekové karty = 2350 eur

Bankové účty – podnik má zriadený bankový účet - kontokorentný účet (k 31.12.2022):

- VÚB a. s. – zostatok k 31.12.2022 = 255317 eur

Účtovná jednotka nemá žiadny iný krátkodobý finančný majetok.

x) až za) – nevyskytlo sa,

zb) položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období:

účtovná jednotka má v položkách časového rozlíšenia k 31.12.2022 zaúčtované:

- sumy povinného zmluvného poistenia áut platené v r. 2022 pre r. 2023 – náklady r. 2023 spolu = 136 eur
- program/servis pre r. 2023 v sume 656 eur,
- personálne služby na r. 2023 v sume 4670 eur.

zc) nevyskytlo sa

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

a) Údaje o vlastnom imaní:

- Základné imanie celkom: **BO = 6639**, PO = 6639
- Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:
Nerozdelený zisk minulých rokov: **BO = 273201**, PO = 40488

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	402712
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	402712
Iné	
Spolu	402712

b) tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku:

Rezerva zákonná na mzdy na dovolenku 2022 + poistné k dovolenkám:

- stav k 01.01.2022 = 11732 eur
- stav k 31.12.2022 = 9406 eur, predpokladaný rok použitia rezervy – r. 2023

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

Tabuľka č. 1

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	11732	9405	11732		9405
- na nevyč. dovol. +poist.	11732	9405	11732		9405

Tabuľka č. 2

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	2412	11732	2412		11732
- na nevyč. dovol. +poist.	2412	11732	2412		11732

- c) výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:
- záväzky do lehoty splatnosti: **BO = 1143062**, PO = 618708
 - záväzky po lehote splatnosti: **BO = 0**, PO = 0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	940960	386523
Krátkodobé záväzky spolu	940960	386523
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4033	185
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	52663	232000
Dlhodobé záväzky spolu	56696	232185

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Súvahová položka záväzku	Spolu v celých eurách	Z toho v zostatkovej dobe splatnosti do 1 roka vrátane	Z toho v zostatkovej dobe splatnosti od 1 do 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	608019	204435	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	273201	40488	
Záväzky voči zamestnancom	28640	30562	
Záväzky zo sociálneho poistenia	17919	19218	
Daňové záväzky a dotácie	12487	78951	
Záväzky zo sociálneho fondu	4033		4033
Rezervy zákonné	9406	9406	
Ostatné záväzky	694	694	
Bežné bankové úvery	136000		136000
SPOLU	1090399	950366	140033

e) až f) – nevyskytlo sa.

f) záväzky zo sociálneho fondu (PO – predchádzajúce obdobie):

- stav fondu **k 01.01.2022 = 185**, PO = 196
- tvorba **2022 = 5709**, PO = 1259
- čerpanie **2022 = 1860**, PO = 1271
- stav fondu **k 31.12.2022 = 4033**, PO = 184

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	185	196
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2709	1259
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3000	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5409	1259
Čerpanie sociálneho fondu	1860	1271
Konečný zostatok sociálneho fondu	4033	184

g) vydané dlhopisy - nevyskytlo sa.

h) Bankové úvery:

- Kontokorentný úver s VÚB a.s. do -100000 eur.
- Prevádzkový investičný úver z VÚB a.s. = 136000 eur.

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver z VÚB	EUR			136000	232000
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver VÚB	EUR			100000	100000

- i) Položky časového rozlíšenia – výdavky a výnosy budúcich období:
 - Nevyskytlo sa
- j) – m) – nevyskytlo sa.

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

- a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:
- účtovná jednotka dosahuje tržby v oblasti výroby a veľkoobchodného predaja mangánového spracovaného materiálu – mangánové platničky – kov (hlavná činnosť) používané hotové diely v brzdových systémoch nákladných železničných vozňov v železničnom priemysle, výrobky – čapy, púzdra do železničných systémov brzdových, kaliace služby
 - štáty, v ktorých má firma aktívnych odberateľov sú: Slovensko – v najväčšom podiele slovenské spoločnosti (napr. WEP Trading a. s. Sabinov, Tatravagónka Poprad a.s., ŽOS Trnava a.s.), ďalej Srbsko, Poľsko, Slovinsko, Nemecko, Česko, Rumunsko, Srbsko, Turecko, Francúzsko
- b) až c) nevyskytlo sa.
- d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:
 - žiadne významné, tržby boli dosahované počas roka **2022** len za vlastné výrobky a služby (kalenie)
- e) **významné** položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov
- celková hodnota kurzových ziskov **BO = 0**, PO = 0
 - z toho kurzové zisky účtované ku koncu obdobia **BO = 0**, PO = 0
- f) mimoriadne výnosy – nevyskytli sa
- g) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3453831	2836111
Tržby z predaja služieb	5905	13806
Tržby z predaja materiálu	13854	5229
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3480736	2855147

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

- a) významné položky nákladov za poskytnuté služby:
- opravy a údržby = 66237 eur (prevažne opravy strojov a zariadení, ďalej budova kovovýroby – interiér/exteriér)
 - cestovné náhrady = 24870 eur (prevažne pracovné cesty k zahraničným partnerom)
 - ostatné služby = 302064 eur (služby výrobného charakteru, prepravné, prenájom, faktoringové služby, revízie, servis a pod.),
- b) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:
- spotreba materiálu vo výrobe = 1713435 eur
 - náhradné výmenné dielce = 30622 eur
 - prevádzkový materiál (mazivo, palivo do strojov, kyslík, hélium..) = 27852 eur
 - spotreba PHM = 16318 eur
 - drobný hmotný majetok = 27809 eur,
 - spotreba energií vo výrobe (plyn, elektrina) = 66600 eur
 - predaný tovar = 0 eur
 - mzdové náklady = 522284 eur,
 - zákonné sociálne zabezpečenie = 179342 eur,
 - zákonné sociálne náklady = 34033 eur,
 - daň z motorových vozidiel = 1196 eur,
 - daň z nehnuteľnosti = 2297 eur,
 - ostatné dane a poplatky = 1027 eur,
 - zmluvné pokuty a penále, ostatné pokuty = 10 eur,
 - ostatné náklady na HČ = 2686 eur,
 - odpis pohľadávok postúpených do faktoringu VÚB, a.s. = 2171717 eur
 - odpisy DM = 105099 eur
- c) významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát:
- celková hodnota kurzových strát **BO = 133**, PO = 145
 - z toho kurzové straty účtované ku koncu obdobia **BO = 0**, PO = 0
 - debetné úroky = 0 eur,
 - bankové poplatky = 3703 eur,
- d) opis a suma mimoriadnych nákladov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia – nevyskytlo sa,
- e) audítorské služby – účtovná jednotka nie je povinná overovať účtovnú závierku audítorom, náklady na daňové poradenstvo – nevyskytlo sa, náklady na overenie účtovnej závierky audítorom – nevyskytlo sa.

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

- splatná daň z príjmov 21% **BO = 45013**, 22% PO = 107928
- daň v % zo zisku pred zdanením **BO = 21,84%**, PO = 21,01%
- výsledok hospodárenia pred zdanením **BO = 206010**, PO = 513640
- sadzba dane z príjmu BO 21%, PO 21%
- výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripoč. a odpočit. položiek) = teoretická daň - **BO = 43262**, PO = 107864
- celková daň z príjmov 21% vykázaná v závierke **BO = 45013**, 22% PO = 107928

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

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:	206011	x	x	513640	x	x
teoretická daň	x	43262	21	x	107864	21
Daňovo neuznané náklady	9138			1360		
Výnosy nepodliehajúce dani	803			1059		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			21			21
Iné						
Spolu	214346	45013	21	513941	107928	21
Splatná daň z príjmov	x	45013	21	x	107928	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	45013	21	x	107928	21

Hospodársky výsledok BO pred zdanením = 206011 eur

Náklady daňovo neuznané:

- materiál/nedaňovo/strata dokladu = 1341 eur
- DPH platené v Srbsku = 63 eur
- reprezentačné = 95 eur
- zmluvné pokuty a penále = 10 eur
- prenájom/poradenstvo neuhradený k 31.12.2022 = 7249 eur
- odpis pohľ. nad vymoženú = 381 eur

Výnosy nepodliehajúce dani:

- zaplatené nájomné – v minulom roku pripočítaná z dôvodu nezaplatenia = 803 eur

Hospodársky výsledok BO po zdanení = 160998 eur

21% daň z príjmov BO = 45013 eur

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Nevyskytlo sa.

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

Nevyskytlo sa

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

Členovia orgánov nepoberajú príjmy za výkon funkcie člena orgánu.

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Nevyskytlo sa.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Nič mimoriadne významné sa nevyskytlo.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	2774				2774
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	402712		402712		0
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	2774				2774
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	99538		99538		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	221459		221459		0
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Základné imanie zapísané do OR – 6639 eur.

Nezapísané základné imanie do OR – žiadne.

Vlastné akcie a obchodné podiely – nevyskytlo sa.

Emisné ážio – nevyskytlo sa.

Iné – vid' tabuľkový prehľad.

Ostatné nevyskytlo sa.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku – je uvedené v časti G. a) 3.