

Uč. POD-3

## POZNÁMKY

*k 31.12.2022*

### Úvodná časť

**a) Prílohu predkladá:**

Názov, sídlo: *R&D s. r. o.*  
Právna forma: *112*  
Dátum založenia: *01.06.2016*  
Dátum zápisu do obchodného registra: *09.07.2016*  
IČO: *50361767*

**b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:**

- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- prenájom nehnuteľností spojený s inými ako základnými službami

**c) Pracovníci, vedenie**

Ukazovateľ	Počet
Priemerný počet pracovníkov (fyzický stav)	6
alebo počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky:	6
z toho: Riadiaci pracovníci celkom	2
(predstavenstvo, dozorná rada, výkonné vedenie, riaditeľ divízie-strediska, závodu)	
z toho: štatutárne orgány	2

**d) Názov, sídlo a právna forma podnikov, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom:**

- nie je v žiadnej inej spoločnosti

**e) Dôvod zostavenia účtovnej závierky**

- riadna

**f) Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce obdobie bola schválená :**

*Valnou hromadou spoločnosť 25.06.2022*

**A. Členovia orgánov spoločnosti:**

**a)**

Konatelia	Spoločníci
Juraj Dujka Branko Radivojevič	Juraj Dujka Branko Radivojevič

Výkonné vedenie:
Juraj Dujka

**b) Štruktúra spoločníkov (akcionárov)**

Spoločník, akcionár	Absolútny podiel na ZI	Podiel v % na ZI	Podiel na hlasovacích právach
<i>Branko Radivojevič</i>	<i>5250</i>	<i>70</i>	<i>2/3</i>
<i>Ján Dujka</i>	<i>2250</i>	<i>30</i>	<i>1/3</i>

**Ďalšie informácie:**

**D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:**

*a) splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:*

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky b) zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenie a ich vplyvu na honotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

Účtovné zásady a metódy boli uplatnené konzistentne s predchádzajúcim rokom, ku zmenám nedošlo

c) spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:
2. dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou:
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
7. dlhodobý finančný majetok:
8. zásoby obstarané kúpou:
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
10. zásoby obstarané iným spôsobom:
12. pohľadávky:
13. krátkodobý finančný majetok:
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úvarov:
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:
17. deriváty:
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:

a) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

skupina majetku:	doba odpisovania:	odpisová sadzba:	odpisová metóda pre účtovné odpisy:
1	4 roky	1/4	rovnomerná
2	6 rokov	1/6	rovnomerná
3	8 rokov	1/8	rovnomerná
4	12 rokov	1/12	rovnomerná
5	20 rokov	1/20	rovnomerná
6	40 rokov	1/40	rovnomerná

## **E. Poznámky k účtovným výkazom**

### **S Ú V A H A - AKTÍVA**

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

#### **1. Dlhodobý nehmotný majetok:**

##### **A.I.1.**

Zriaďovacie náklady	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (011)	004/1					
oprávky(071)	004/2					
opravná položka (091)	004/2					
zostatková cena	004/3					

##### **A.I.2.**

Aktivované náklady na vývoj	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (012)	005/1					
oprávky (072)	005/2					
opravná položka (091)	005/2					
zostatková cena	005/3					

##### **A.I.3.**

Softvér	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
obstarávacia cena (013)	006/1					
oprávky (073)	006/2					
opravná položka (091)	006/2					
zostatková cena	006/3					

## **R&D, s. r. o., 1.maja 880, 020 01 Púchov**

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 33340/R, Oddiel: Sro

### **A.I.4.**

Oceniteľné práva	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (014)	007/1					
oprávky (074)	007/2					
opravná položka (091)	007/2					
zostatková cena	007/3					

### **A.I.5.**

Goodwill	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (015)	008/1					
oprávky (075)	008/2					
opravná položka (091)	008/2					
zostatková cena	008/3					

### **A.I.6.**

Ostat. dlh.nehm.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (019,01X)	009/1					
oprávky (079,07X)	009/2					
opravná položka (091)	009/2					
zostatková cena	009/3					

### **A.I.7.**

Obstarávaný dlh. nehm. majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (041)	010/1					
opravná položka (093)	010/2					
zostatková cena	010/3					

### **A.I.8.**

Poskytnuté preddavky na dlh.nehm.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (051)	011/1					
opravná položka (095)	011/2					
zostatková cena	011/3					

### **A.I. - sumarizácia:**

Dlh.nehm.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena	003/1					
oprávky	003/2					
opravné položky	003/2					
zostatková cena	003/3					

## **2. Dlhodobý hmotný majetok:**

### **A.II.1.**

Pozemky	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (031)	012/1	145 536	0	0		145 536
opravná položka (092)	012/2					
zostatková cena	012/3	145 536				145 536

### **A.II.2.**

Stavby	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (021)	013/1	672 381	0			672 381
oprávky (081)	013/2	81 944	18 084			100 028
opravná položka (092)	013/2					
zostatková cena	013/3	590 437	0	18 084		572 353

### **A.II.3.**

Samost. hnut. vecí a súbory hnutel. vecí	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (022)	014/1	205 189	1 781			206 970
oprávky (082)	014/2	176 813	28 549			205 362
opravná položka (092)	014/2					
zostatková cena	014/3	28 376	28 549	1 781		1 608

## **R&D, s. r. o., 1.maja 880, 020 01 Púchov**

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 33340/R, Oddiel: Sro

### **A.II.4.**

Pestovat.celky trvalých porastov	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (025)	015/1					
oprávky (085)	015/2					
opravná položka (092)	015/2					
zostatková cena	015/3					

### **A.II.5.**

Základné stádo a ťažné zvieratá	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (026)	067/1					
oprávky (086)	016/2					
opravná položka (092)	016/2					
zostatková cena	016/3					

### **A.II.6.**

Ost.dlhod.hmot.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (029,02X,032)	018/1					
oprávky (089,08X)	018/2					
opravná položka (092)	018/2					
zostatková cena	018/3					

### **A.II.7.**

Obstarávaný dlh.hmot.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (042)	019/1	0	1 781	1 781		0
opravná položka (095)	019/2	0	0	0		0
zostatková cena	019/3	0	1 781	1 781		0

### **A.II.8.**

Poskyt.predd.na dlh.hmot.majetok	riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (052)	020/1					
opravná položka (095)	020/2					
zostatková cena	020/3					

### **A.II.9.**

Opravná položka k nadobnutému majetku	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena (097)	021/1					
oprávky (098)	021/2					
zostatková cena	021/3					

### **A.II. - sumarizácia:**

Dlh. hmotný majetok	Riad/stĺpec	1.1.	prírastky	úbytky	+, - presuny	31.12.
obstarávacia cena	012/1	1 023 106	1 781	0		1 024 887
oprávky	012/2	258 757	46 633			305 390
opravné položky	012/2					
zostatková cena	012/3	764 349	46 633	1 781		719 497

### **b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:**

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
Poistenie budovy	Proti krádeži a živelným pohromám Vandalizmu	Alianz, Bratislava Kooperativa
PZP,Hav.poistenie	Poistenie vozidla	

### **c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:**

Z účtov majetku je založený tento majetok: Nehnutelnosť TN

Pre úvery a záväzky spoločnosť:

### **d) Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:**

**Osobné motorové vozidlo leasing:**

- nemá

e) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe výpožičke.  
- nemá

f) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:  
- majetok- budovy spoločnosti – záložné právo po dobu splácania úveru ČSOB, a. s. Bratislava

g) Goodwill – spôsob výpočtu jeho hodnoty:  
- nemá

h) Opravná položka k nadobudnutému majetku – popis:  
- nebola tvorená

i) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky:

Položka	€
náklady na výskum v bežnom období	
neaktivované náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období	
aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období	

**i)a)Dlhodobý finančný majetok (r.022,023)**

**Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe a v spoločnostiach s podstatným vplyvom**

Spoločnosť	ZI	Vlast. imanie	Podiel v % na ZI	Podiel v % na hlasov. právach	Vplyv	HV minulé obdobie	HV bežné obdobie

**i)b) Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (r.025)**

Emitent	Cena obstarania celkom v €	Menovitá hodnota / kus	Počet akcií	Výnos netto za rok 20.. celkom v €

Podiely v	% podielu	Cena obstarania podielu	Menovitá hodnota podielu	Výnos z podielu netto za rok 20...

**j) d)Dlhodobý finančný majetok - A.III. 4 až 8 -r. 021 až 032 v obstarávacej cene**

Dlh. finančný majetok	riad	1.1.	Prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Pôžičky v kons. celku (066)	022					
Ostatný dlh.fin.majetok (067, 069,06X)	023					
Pôžičky do 1 roka (066,067,06X)	027					
Obstarávaný dlh.fin.majetok (043)	029					
Poskytnuté preddavky na dlh.fin.majetok (053)	030					

**k) Dlhodobý finančný majetok - A.III. 1 až 8 – r. 023 až 030 opravné položky**

Dlh. finančný majetok	riad	1.1.	prírastky	úbytky	+,- presuny	31.12.
Podiel. cenné papiere a podely v ovládanej osobe (096A)	021					
Podielové cenné papiere a podiely v spol. s podstatným vplyvom (096A)	022					
Ostatné dlh.cenné papiere a podiely (096A)	023					
Pôžičky v kons. celku (096A)	024					
Ostatný dlh.fin.majetok	025					

## **R&D, s. r. o., 1.maja 880, 020 01 Púchov**

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 33340/R, Oddiel: Sro

(067, 069,06X)						
Pôžičky do 1 roka (096A)	027					
Obstarávaný dlh.fin.majetok (096A)	028					
Poskytnuté preddavky na dlh.fin.majetok (095A)	030					

**l) zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:**

- *nie sú žiadne zmeny*

**m) dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:**

- *spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo*

**o) dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:**

**p) ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:**

- *je reálnou hodnotou*

**r.) Z á s o b y (r.034)**

**1. Prehľad o stave zásob podľa druhov**

Druh	č.r.	k 1.1.	31.12.
Materiál	035	2 600	3 990
Nedokončená výroba a polotovary	036		
Zákazková výroba s dobou ukončenia dlhšou ako 1 rok	037		
Výrobky	038		
Zvieratá	039		
Tovar	039	360	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	040		

**2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých druhov zásob:**

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	riadok	stav k 1.1.	tvorba	zníženie	zrušenie	stav k 31.12.
materiál	035					
.						
<b>Spolu</b>	<b>035</b>					

**r) Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi disponovať:**

- *účtovná jednotka nemá žiadne obmedzené právo*

**s.) P o h ľ a d á v k y (r. 54 a 65)**

Ocenenie pohľadávok v novej realizovateľnej cene - opravné položky

Položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	stav k 1.1.	tvorba	zníženie	zrušenie	stav k 31.12.
	0				
<i>Pripočítateľná položka</i>	0				

**t) Členenie obchodných pohľadávok (účty skupiny 31) podľa vekovosti celkom:**

Pohľadávky celkom	riadok	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
-krátkodobé pohľadávky celkom	57	4 182	1 023
do 30 dní	57	3 496	
do 90 dní	57	541	
do 180 dní	57		
do 360 dní	57		
nad 360 dní	57	145	1 023
-dlhodobé pohľadávky	57		
Pohľadávky celkom	41+57	4 182	1 023

**u) , Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy,:**

## **R&D, s. r. o., 1.maja 880, 020 01 Púchov**

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 33340/R, Oddiel: Sro

**v), hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**  
- účtovná jednotka nemá zriadené žiadne záložné právo

**z), Odložená daňová pohľadávka:**

- žiadna

**x), Významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Finančný majetok (r. 71)

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

Položka	suma v €
pokladne spolu-(,EUR)	5 747
pokladňa (CZK)(2689,50CZK)	112
bežný účet-ČSOB, a.s., ČSOB –LARA, TB	71 793
ceniny – stravné lístky nom hodnota 4,80 €/0 ks	0

**w), Prehľad o opravných položkách k finančnému majetku**

položka súvahy, ku ktorej je tvorená opravná položka	stav k 1.1.	tvorba	zníženie	Zrušenie	stav k 31.12.

**y, Krátkodobý finančný majetok**, ku ktorému bolo zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

- nemá

**y -1) ocenenie krátkodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlasného imania

**y-2) významné položky časového rozlíšenia nákladov** budúcich období a príjmov budúcich období:

- telefónne služby
- poistenie majetku
- parkovné, DN
- licencie, predĺžená záruka

### **F. S Ú V A H A – PASÍVA**

**a) Vlastné imanie (r.80)**

1. opis základného imania, najmä počet akcií, ich hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie
2. hodnota upísaného vlastného imania
3. Rozdelenie hospod. výsledku za rok 2021 a návrh rozdelenia za rok 2022 (r.100)

	Rozdelenie HV za 2021 vo výške <b>125,89</b> €	Návrh na rozdelenie HV za rok 2022 vo výške <b>25 288,99</b> €
Rezervný fond zo zisku	0	0
Tantiémy	0	0
Minulé HV:	0	0
nerozdelený zisk	125,89	25 288,99
neuhradená strata	0	0

Hospodársky výsledok bežného roka:

-HV bežného roka je pozitívny. Firma vytvorila zisk vo výške: 25 288,99 €, ktorý navrhujem v celkovej výške previesť na účet nerozdeleného zisku.

**b) Rezervy (r. 137)**

Rezerva na:	stav k 1.1.	tvorba	použitie	Zrušenie	stav k 31.12.	predpokl. rok použitia
Rezerva na garančný paušál						
Rezerva na riziká zo súdnych sporov						
Rezerva na penále z povinného poistenia						
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	9 187	9 528	9 187		9 528	2023

Komentovať tvorbu a čerpanie:

- čerpanie zákonnej rezervy na nevyčerpané dovolenky bude podľa čerpania rozpustená celkom v roku 2023

# R&D, s. r. o., 1.maja 880, 020 01 Púchov

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 33340/R, Oddiel: Sro

## c) Údaje o záväzkoch

krátkodobé (r.123)

- do lehoty splatnosti:
  - záväzky z obchodného styku (r.123) 17 377
  - záväzky voči zamestnancom (r.131) 5 088
  - záväzky zo zákonného poistenia (r.132) 3 006
  - daňové záväzky (r.133) 9 528

## d), štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v obchodnom styku

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	v €
do 1 roka	17 377
od 1 do 5 rokov	0
viac ako 5 rokov	0

## e, hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom

## f, popis tvorby odloženého daňového záväzku:

- spoločnosť neviduje

## g, sociálny fond (z r. 114)

stav k 1.1.	Tvorba	Čerpanie	stav k 31.12.
416	457	393	480

Zo sociálneho fondu sa budú v nasledujúcom roku čerpať platby za prostriedky na stravu zamestnancov

## h) bankové úvery a výpomoci (r. 118)

druh	suma (€)	Mena	splatnosť	úrok. sadz.	stav 31.12.	splátky
<b>1. Na zásoby</b>						
<b>2. Na kúpu nehnuteľností</b>						
	90000,-	€	30.04.2026	1M EURIBOR +3% p.a.	60 000,-	
Zmluva o splátkovom úvere č.S00125/2021						

## VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

### H. Výnosy

a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r.01,04)

Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb), napr.:

Teritórium	€	%
tuzemsko	484 151	99,99
zahraničie celkom	0	0
z toho:		
Česká republika	218	0,01
Nemecko	0	0
Kanada	0	0
Ostatné	0	0
Predaje celkom	484 369	100

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb, napr.:

Komodita	€	%
Tržby z predaja tovar (r.03)	0	0
Tržby z predaja vl.výrobkov (r.04)	8 490	1,76
Tržby z predaja služieb (r.05)	475 879	98,24
Tržby z predaja HM (r.08)	0	0
Ostatné výnosy z HČ (r.09)	0	0
Predaje celkom	484 369	100

## **R&D, s. r. o., 1.maja 880, 020 01 Púchov**

Spoločnosť je zapísaná v OR v Trenčíne Vložka číslo: 33340/R, Oddiel: Sro

### **e) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti**

**f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov** a celková suma kurzových ziskov, osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu zostavenia účtovnej závierky v €.

b) **Suma položiek mimoriadnych výnosov** týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis.

- **účtovná jednotka neúčtovala o mimoriadnych výnosoch**

### **I. Údaje o členoch štatutárnych, dozorných, správnych, riadiacich a iných orgánoch spoločnosti**

člen (aj bývalý)	príjmy za činnosť	preddavky	úvery, pôžičky, úroky pohľadávky OS	Záruky

### **N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

spriaznená osoba	druh transakcie	€	% na celkovej transakcii
Ján Dujka	Pôžička krátkodobá pre spol.	684	
Branko Radivojevič	Pôžička krátkodobá pre spol.	168 342	

### **P. Prehľad zmien vlastného imania**

v tis. €	riadok	stav k 1.1.	Prírastky	úbytky	stav k 31.12.
Základné imanie – zapísané - nezapísané	81	7500	0	0	7500
Vlastné imanie	80	518 250	25 289	0	543 539
Emisné ážio:	85	0	0	0	0
- ostatné kapitálové fondy	86	225 775	0	0	225 775
- zákonné rezervné fondy	87	750	0	0	750
- ostatné fondy zo zisku	90	0	0	0	0
- oceň rozdiely nezahruté do výsledku hospod.	93	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých r.	97	284 099	126	0	284 225
Nerozdelený zisk minulých rokov	98	284 099	126	0	284 225
Neuhradená strata minul. rokov	99	0	0	0	0
Účtovný zisk, strata	100	126	25 289	126	25 289
Vyplatené dividendy a podiely na zisku	x				
Ďalšie zmeny vlast. imania					

### **S. Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na základ dane –príloha č.1**

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
31.01.2023			
Schválené dňa:			

**Príloha č.1 – transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane:**  
v €

HV pred zdanením	<b>34 794,89</b>
1. pripočítateľné položky- celkom	10 471,32
v tom: - strata z predaja dlhopisov	
- rozdiel účtovné odpisy väčšie ako daňové	27,64
- tvorba nezákonných rezerv	
- tvorba opravných položiek daňovo neuznaných	5 312,50
- výdavky na pracovné, sociálne a zdravotné potreby nad stanovený rozsah	
- výdavky prevyšujúce príjmy v zariadeniach na uspokojovanie potrieb zamestnancov	
- odmeny členov štatutárnych orgánov	
- výdavky na reprezentáciu	126,31
- výdavky na propagáciu do 17 €	
- ostatné náklady na reklamu	
- príspevok z členstva v združeníach, ktoré nevyplýva zo zákona	
- manká a škody prevyšujúce prijaté náhrady	
- úroky z omeškania nad stanovený rozsah	
- zostatková cena trvale vyradeného investičného majetku	
- strata z predaja investičného majetku pod zostatkovú hodnotu	
- nezaplatené služby § 17 do konca zdaň.obdobia	
- náklady nesúvisiace s účtovným obdobím	
- ostatné pokuty a penále	115,90
- ostatné	4 813,87
- % z neuhr.FAP	75,10
- nezaplatené do konca ÚO	0
2. odpočítateľné položky celkom:	0
v tom: - príjmy už zdanené zrážkovou daňou	
- zúčtovanie ostatných - nezákonných rezerv	
- zúčtovanie opravných položiek	
- rozdiel účtovné odpisy menšie ako daňové	
- ostatné	
- % z uhr.FAP	0
- zaplatené do konca ÚO	0
= ZÁKLAD DANE I	45 266,21
1. odpočet straty	0
2. hodnota darov do 2% základu dane I	
3. príspevok združeniu do výšky 0,35 % z miezd	
4. propagačné predmety do 17 €,	
5. úhrn príjmov (základov dane) zaplatených v zahraničí	
6. náklady na ostatnú reklamu do výšky 1% základu dane I	
7. ostatné	
= ZÁKLAD DANE II	45 266,21
DAŇ Z PRÍJMU I - základ dane II x 0,21	9 505,90
1. daň vybraná zrážkov	0
2. úľava na dani - iná	
DAŇ Z PRÍJMU - výsledná	9 505,90
1. preddavkovo vybraná daň	0
= DAŇ Z PRÍJMU II – k úhrade	<b>9 505,90</b>