

**A. Všeobecné údaje o firme.**

a) Spoločnosť EMZET cool, s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 31.01.2014 podľa § 105 a nasl. ust.zák. č. 513/91 Zb.

b) Svoju podnikateľskú činnosť začala dňom zápisu do obchodného registra dňa 06.02.2014.

Predmet činnosti firmy:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

c) Informácie o počte zamestnancov

| 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  |
| <b>Počet vedúcich zamestnancov</b>   | 1                     | 2  |

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 s prihliadnutím na zásady riadneho vedenia účtovných kníh, tak, aby poskytovala čo najvernejší obraz o majetkovej, finančnej a výnosovej situácii podniku.

f) Dátum schválenia a zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22.03.2022. Bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 24.03.2022.

**B. Informácie o orgánoch a spoločníkoch spoločnosti.**

a) Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov

Štatutárny orgán: Konatelia:  
Ing. Katarína Kubošeková

b) Informácie o štruktúre spoločníkov, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

| Spoločník                | 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  |
| Ing. Katarína Kubošeková | 5 000                            | 100 | 100                               |  |
|                          |                                  |     |                                   |  |
|                          |                                  |     |                                   |  |
| Spolu                    | 5 000                            | 100 | 100                               |  |

**C. Údaje o konsolidovanom celku.**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách.**

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

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

Pri účtovaní boli použité tieto účtovné metódy a spôsoby oceňovania:

- Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť v priebehu roka 2022 nenakupovala.

- Dlhodobý hmotný majetok je ocenený obstarávacími cenami, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Pokiaľ sa opotrebovával, bol znižovaný o účtovné odpisy podľa plánu. Účtovné odpisy boli stanovené podľa predpokladanej doby používania majetkovej investície a v súlade s daňovými odpismi ako lineárne. Spoločnosť v priebehu roka neobstarávala vlastnou činnosťou dlhodobý majetok.
- Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Odpisy technického zhodnotenia hmotného investičného majetku sa vykonali podľa pravidiel zákona o daniach z príjmov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                    | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| SHV-stroje, prístroje a zariadenia | 4                             | lineárna           | 25                        |
| SHV-dopravné prostriedky           | 4                             | lineárna           | 25                        |
| SHV-drobný hmotný majetok          | rôzna                         | jednorazový odpis  | 100                       |

- Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené menovitou hodnotou.
- Pohľadávky a záväzky sú ocenené menovitou hodnotou pri ich vzniku. Spoločnosť nevytvárala opravné položky k pohľadávkam. Suma záväzkov zodpovedná ich výške v účtovníctve.
- Spoločnosť v roku 2022 vytvorila rezervy v súlade so zákonom.
- Položky časového rozlíšenia – sa vykazujú v takej výške, aby bola v zmysle § 3 zákona o účtovníctve dodržaná zásada vecnej a časovej súvislosti o účtovných skutočnostiach.
- Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (bonusy, skontá, dobropisy) bez ohľadu na to či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Ročná uzávierka v stave k 31.12.2022 neobsahuje vecné položky záväzkov a pohľadávok znejúcich na cudziu menu.

Spôsob vyhotovenia ročnej účtovnej závierky sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenil.

Účtovný zisk vyčíslený za zdaňovacie obdobie roka 2021 bol v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia zúčtovaný na účet nerozdeleného zisku.

### **E. Informácie na strane aktív súvahy.**

Informácie k časti E. o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022 je uvedený v tabuľke.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného investičného majetku je postavený nasledovne:

- Doba odpisovania je rovnaká ako pri daňových odpisoch
- Odpisová metóda – lineárna
- Odpisy technického zhodnotenia hmotného investičného majetku sa vykonali podľa pravidiel zákona o daniach z príjmov.

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok             | Bežné účtovné obdobie |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
|-------------------------------------|-----------------------|--------|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                     | Pozemky               | Stavby | SHV a súbory HV | 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                    |                       |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na zač. účtovného obd.</b>  |                       |        | 17 163          |                                       |                                 |             |                 |                             | 17 163 |
| Prírastky                           |                       |        | 26 817          |                                       |                                 |             |                 |                             | 26 817 |
| Úbytky                              |                       |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Presuny                             |                       |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obd.</b> |                       |        | 43 980          |                                       |                                 |             |                 |                             | 43 980 |
| Oprávky                             |                       |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na zač. účtovného obd.</b>  |                       |        | 12 515          |                                       |                                 |             |                 |                             | 12 515 |
| Prírastky                           |                       |        | 4 850           |                                       |                                 |             |                 |                             | 4 850  |
| Úbytky                              |                       |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Presuny                             |                       |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obd.</b> |                       |        | 17 365          |                                       |                                 |             |                 |                             | 17 365 |
| Opravné položky                     |                       |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Prírastky                           |                       |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Úbytky                              |                       |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obd.</b> |                       |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Zostatková                          |                       |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |

|                             |  |  |        |  |  |  |  |  |        |
|-----------------------------|--|--|--------|--|--|--|--|--|--------|
| hodnota                     |  |  |        |  |  |  |  |  |        |
| Stav na zač. účtového obd.  |  |  | 4 648  |  |  |  |  |  | 4 648  |
| Stav na konci účtového obd. |  |  | 26 615 |  |  |  |  |  | 26 615 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený havarijným poistením a poistením zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
|------------------------------|--|--------|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                              | Pozemky                                      | Stavby | SHV a súbory HV | 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 zač. účtového obd.   |  |        | 17 163          |                                       |                                 |             |                 |                             | 17 163 |
| Prírastky                    |  |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Úbytky                       |  |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Presuny                      |  |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obd. |  |        | 17 163          |                                       |                                 |             |                 |                             | 17 163 |
| Oprávky                      |  |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na zač. účtovného obd.  |  |        | 8 224           |                                       |                                 |             |                 |                             | 8 224  |
| Prírastky                    |  |        | 4 291           |                                       |                                 |             |                 |                             | 4 291  |
| Úbytky                       |  |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Presuny                      |  |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obd. |  |        | 12 515          |                                       |                                 |             |                 |                             | 12 515 |
| Opravné položky              |  |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Prírastky                    |  |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Úbytky                       |  |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obd. |  |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Zostatková hodnota           |  |        |                 |                                       |                                 |             |                 |                             |        |
| Stav na zač. účtovného obd.  |  |        | 8 931           |                                       |                                 |             |                 |                             | 8 931  |
| Stav na konci účtovného obd. |  |        | 4 648           |                                       |                                 |             |                 |                             | 4 648  |

Informácie k časti E. o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

| Názov položky                 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                             | B                   | c                    | D                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ   |                     |                      |                  |

|  |               |               |               |
|--|---------------|---------------|---------------|
| a materskej ÚJ                                   |               |               |               |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |               |               |               |
| Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu       |               |               |               |
| Iné pohľadávky                                   |               |               |               |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 |               |               |               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |               |               |               |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 74 144        | 10 776        | 84 920        |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ       |               |               |               |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |               |               |               |
| Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu       |               |               |               |
| Sociálne poistenie                               |               |               |               |
| Daňové pohľ. a dotácie                           | 3 540         |               | 3 540         |
| Iné pohľadávky                                   | 154           |               | 154           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>77 838</b> | <b>10 776</b> | <b>88 614</b> |

Tabuľka č. 2

| <b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.</b> |
|---|------------------------------|---|
| a   | B                            | C   |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 10 776                       | 64 252  |
| Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 10 776                       | 506   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>88 614</b>                | <b>64 758</b>                                 |
| Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                              |   |
| Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                              |   |
| Dlhodobé pohľadávky spolu   |                              |   |

Informácie k časti o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| <b>Pohľadávky</b>                                | <b>Bežné účtovné obdobie</b>          |           |   |  |                                    |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
|  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a  | b                                     | C         | d   | e  | F                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 2 684                                 |           | 2 684   |  | 0                                  |
| 1 335 Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ |                                       |           |   |  |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                                       |           |   |  |                                    |
| Pohľ. voči spoločníkom, členom a združeniu       |                                       |           |   |  |                                    |
| Iné pohľadávky                                   |                                       |           |   |  |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                          | <b>2 684</b>                          |           | <b>2 684</b>                                  |  | <b>0</b>                           |

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam – vytvorené opravné položky k pohľadávkam, ktoré vznikli po 1.1.2004 v súlade s par 20 odst. 14 Zákona o dani z príjmov.

20 % k pohľadávkam po lehote splatnosti 360 dní

50 % k pohľadávkam po lehote splatnosti 720 dní

100 % k pohľadávkam po lehote splatnosti 1080 dní

Informácie k časti E. o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účt. obd. |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny       | 9                     | 746                                    |
| Bežné bankové účty       | 6 984                 | 14 710                                 |
| Bankové účty termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste         |                       |  |
| Spolu                    | 6 993                 | 15 456                                 |

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Informácie k časti E. o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účt.obd. |
|---|-----------------------|---------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>  |                       |                                       |
|   |                       |                                       |
| <b>Nákl. budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | 1 154                 | 189                                   |
| poistne   | 1 122                 | 116                                   |
| internetové služby                                | 32                    |                                       |
| licenčný poplatok                                 |                       | 34                                    |
| iné   |                       | 39                                    |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                       |
|   |                       |                                       |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> |                       |                                       |
|   |                       |                                       |

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, časovo rozlíšené náklady na internetové služby a pod.

**F. Informácie na strane pasív súvahy.**

Informácie k časti F. o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 15 164                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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    | 15 164                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |
| Iné   |  |
| Spolu   | 15 164                                       |

Informácie k časti F. o záväzkoch

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                       |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane |                       |  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | 101 887               | 80 224                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                       |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| Dlhodobé záväzky spolu  |                       |  |

**G. Informácie o výnosoch.**

Informácie k časti H. o tržbách

| Oblasť odbytu | Tržby za tovar        |  | Typ služieb           |   | Typ služieb           |   |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|---|-----------------------|---|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné období | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné období |
| A             | b                     | c  | D                     | e   | f                     | g   |
| SR            | 507 506               | 391 985                                      | 3 242                 | 2 952                                       |                       |   |
|               |                       |  |                       |   |                       |   |

|       |         |         |       |       |  |  |
|-------|---------|---------|-------|-------|--|--|
|       |         |         |       |       |  |  |
| Spolu | 507 506 | 391 985 | 3 242 | 2 952 |  |  |

Informácie k časti G. o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |  |
| Tržby z predaja služieb                 | 3 242                 | 2 952  |
| Tržby za tovar                          | 507 506               | 391 985                                      |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>510 748</b>        | <b>394 937</b>                               |

#### **H. Informácie o nákladoch.**

Informácie k časti I. o nákladoch

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                    | <b>22 643</b>         | <b>20 089</b>                                |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoloč., z toho:           |                       |  |
| náklady za overenie účtovnej závierky                           |                       |  |
| iné uisťovacie audítorské služby                                |                       |  |
| súvisiace audítorské služby                                     |                       |  |
| daňové poradenstvo  |                       |  |
| ostatné audítorské služby                                       |                       |  |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: |                       |  |
| prepravné   |                       | 263  |
| náklady na telefón  |                       | 819  |
| náklady na poštovné   |                       | 378  |
| náklady na zab.obch.činnosti                                    |                       |  |
| náklady na internet   |                       | 36   |
| nájomné   |                       | 11 508                                       |
| právne, ek. a iné poradenstvo                                   |                       | 3 339  |
| nákl. a inzerciu a reklamu                                      |                       | 38   |
| náklady na opravy a údržbu                                      |                       | 279  |
| náklady na reprezentačné  |                       | 1 638  |
| servisné služby   |                       | 20   |
| drobný nehmotný majetok   |                       | 105  |
| cestovné náhrady  |                       |  |
| ostatné   |                       | 1 666  |

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |        |        |
| mzdové náklady zamestnanci  | 4 336  | 2 250  |
| mzdové náklady spoločníci   | 30 065 | 24 050 |
| náklady na sociálne poistenie   | 10 850 | 8 429  |
| sociálne náklady  | 819    | 788    |
| dane a poplatky   | 182    | 183    |
| odpisy a opravné položky k DHM  | 4 850  | 4 291  |
| ostatné nákl. na hosp.činn.-poistne                                       | 1 876  | 5 301  |
|   |        |        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  |        |        |
| Kurzové straty, z toho:   |        |        |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ                         |        |        |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     |        |        |
| odmeny peň ústavom za vedenie účtu  | 178    | 173    |
|   |        |        |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>  |        |        |
|   |        |        |
|   |        |        |

**I. Informácie o daniach z príjmov.**

Informácie k časti I. 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 hospodár. pred zdanením, z toho: | + 19 863,38           | x               | x       | + 20 129,01                                  | x               | x       |
| teoretická daň                            | X                     |                 |         | X  |                 |         |
| Položky zvyšujúce základ dane             | 3 838,20              |                 |         | 5 483,65                                     |                 |         |
| Položky znižujúce základ dane             | 286,68                |                 |         | 1 967,80                                     |                 |         |
| Umorenie daňovej straty                   |                       |                 |         |  |                 |         |
| Spolu                                     | 23 414,90             | 4 917,13        | 21      | + 23 644,86                                  | 4 965,42        | 21      |
| Splatná daň z príjmov-daňová licencia     | x                     |                 |         | x  |                 |         |
| Zápočet DL z predchádzajúcich období      |                       |                 |         |  |                 |         |
| Odložená daň z príjm.                     | x                     |                 |         | x  |                 |         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>              | <b>x</b>              | <b>4 917,13</b> |         | <b>x</b>                                     | <b>4 965,42</b> |         |

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov:

| Text  | Riadok<br>daň.priz. |   | Suma             |
|---|---------------------|---|------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>  | <b>II/100</b>       | + | <b>19 863,38</b> |
| rozdiel medzi vyúčtovanými účtovnými odpismi podľa odpisového plánu a daňovými odpismi zistenými podľa § 25 až 29 | II/150              | + | 858,17           |
| 501 249 spotreba PHM nedanovy   | III/A/3             | + | 395,97           |
| 501 999 materiálové nákl.-doborovol.pl.   | III/A/16            | + | 284,14           |
| 511 999 opravy a údržba.-doborovol.pl.  | III/A/16            | + | 75,89            |
| 513 100 reprezentačné   | III/A/6             | + | 459,00           |
| 518 999 ostatné služby-doborovol.pl.  | III/A/16            | + | 262,73           |
| 538 999 diaľničné poplatky-doborovol.pl.  | III/A/16            | + | 12,90            |
| 543 100 dary  | III/A/8             | + | 100,00           |
| 545 150 pokuty a penále vyrubené SP   | III/A/16            | + | 35,40            |
| 548 900 neuplatnená DPH-doborovol.plnenie   | III/A/16            | + | 80,25            |
| 548 999 ostatne prevádzkové nákl - dobrov.  | III/A/16            | + | 144,91           |
| 549 120 manká na tovar v NC   | III/A/7             | + | 707,04           |
| 518 720 účtovnícke služby<br>neuhradené k 31.12.2022 (§17 odst.19)  | II/140              | + | 421,80           |
| neuhradené k 31.12.2021 (§17 odst.19)<br>účtovnícke služby-uhradené v roku 2022                                   | II/270              | - | 286,68           |
| <b>Základ dane z príjmov</b>  | <b>II/310</b>       |   | <b>23 414,90</b> |

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti ktorý by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**O. Informácie o zmenách vlastného imania.**

Informácie k časti O. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania                                     | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny |                                 |
| a  | b                                  | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie  | 5 000                              |           |        |         | 5 000                           |
| Vl. Akcie a vl. obchod.podiely                               |                                    |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania                                      |                                    |           |        |         |                                 |
| Pohl'. za upísané vlastné imanie                             |                                    |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio  |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                     |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov                 |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záväzkov             |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                   |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond  | 500                                |           |        |         | 500                             |
| Nedeliteľný fond   |                                    |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostat.fondy                               |                                    |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minul. rokov                                | 10 847                             | 15 164    |        |         | 26 010                          |
| Neuhradená strata minul.rokov                                |                                    |           |        |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia              | 15 164                             |           |        |         | 14 947                          |
| Vyplatené dividendy  |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné položky vl. imania                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| <b>Účet 491 – Vlastné imanie FO podnikateľa</b>              |                                    |           |        |         |                                 |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         | Stav na konci účtovného obdobia |
|----------------------------------|--|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny |                                 |
| a                                | b  | c         | d      | e       | F                               |
| Základné imanie                  | 5 000  |           |        |         | 5 000                           |
| Vl. Akcie a vl. obchod.podiely   |  |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania          |  |           |        |         |                                 |
| Pohl'. za upísané vlastné imanie |  |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                      |  |           |        |         |                                 |

|   |        |       |        |  |        |
|---|--------|-------|--------|--|--------|
| Ostatné kapitálové fondy  |        |       |        |  |        |
| Zákonný rezervný fond<br>z kapitálových vkladov                 |        |       |        |  |        |
| Oceňovacie rozdiely<br>z precenenia maj. a záväzkov             |        |       |        |  |        |
| Oceňovacie rozdiely<br>z kapitálových účastín                   |        |       |        |  |        |
| Oceň.rozdiely z precenenia pri<br>zlúčení, splynutí a rozdelení |        |       |        |  |        |
| Zákonný rezervný fond   | 500    |       |        |  | 500    |
| Nedeliteľný fond  |        |       |        |  |        |
| Štatutárne fondy a ostat.fondy                                  |        |       |        |  |        |
| Nerozdelený zisk minul. rokov                                   | 17 268 | 4 695 | 11 116 |  | 10 847 |
| Neuhradená strata minul.rokov                                   |        |       |        |  |        |
| Výsledok hospodárenia<br>bežného účtovného obdobia              | 4 695  |       |        |  | 15 164 |
| Vyplatené dividendy   |        |       |        |  |        |
| Ostatné položky vl. imania                                      |        |       |        |  |        |
| <b>Účet 491 – Vlastné imanie FO<br/>podnikateľa</b>             |        |       |        |  |        |