

Čl. I Všeobecné údaje

1. Názov právnickej osoby: Dexfinity s.r.o.
Sídlo: Gagarinova 7/A, 811 03 Bratislava
Obdobie od: 01.01.2022 do 31.12.2022

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

2.a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

2.b) Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

V zmysle § 22 ods. 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

Obchodné meno dcérskej spoločnosti	Sídlo dcérskej spoločnosti
Dexwing, s.r.o.	Gagarinova 7/A, 811 03 Bratislava

3. Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	16

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

áno nie

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť resp. na ocenenie jej finančného majetku (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií, materiálov, tovarov a služieb).

Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady tohto vojenského konfliktu na podnikateľské aktivity Spoločnosti a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
Dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	Vlastné náklady
Pohľadávky	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
Derivátové operácie	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby priemyselné	20	20	Rovnomerná
Stavby administratívne	40	40	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	4 až 12	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	4	Rovnomerná

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
-
-
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa nerovnajú**.

Účtovné odpisy automobilov sú 4 roky, daňové odpisy automobilov sú 2 roky.

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**.

4. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia, s osobitosťami:

Druh zmeny účtovnej zásady alebo účtovnej metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky
Zmena metódy odpisovania nehmotného majetku k 1.1.2022 – softvér TASKMAN	Predĺženie používania SW v spoločnosti z 2 rokov na 3 roky	Zníženie nákladov v roku 2022 o 58 666 EUR

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Motorové vozidlo – elektroautomobil 2x	72 326	16 000

6. Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období		
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období		

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Udalosť	Dôvod	Hodnota

2.a) Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	358	522
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	358	522
Krátkodobé záväzky spolu	337 591	391 608
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	309 433	391 608
Záväzky po lehote splatnosti	28 158	-

2.b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

3. Informácie o vlastných akciách:

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky		
		Počet akcií	Počet akcií		
		Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %		
		Menovitá hodnota	Menovitá hodnota		
	Hodnota nadobudnutia	Hodnota za prevod			

4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
Poskytnuté záruky alebo zabezpečenia						
Poskytnuté pôžičky (ku dňu ÚZ)						
Splatené pôžičky (ku dňu ÚZ)						
Odpustené alebo odpísané pôžičky						
Finančné prostriedky a iné plnenie použité na súkr. účely na vyúčtovanie						

4.d) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté (pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby):

Vid' opis v podmienených záväzkoch.

5.a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:

Názov položky	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
Povinnosti nájomcu z operatívneho prenájmu		
Povinnosti z uzatvorených úverov. Zmlúv		
Povinnosti z licenčných zmlúv		
Povinnosti z koncesionárskych zmlúv		
Ostatné		

Opis významných finančných povinností: N/A

5.b) Informácie o významných podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeob. záväzn. práv. predpis.		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Opis významných podmienených záväzkov:

Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o splátkovom úvere so Slovenskou sporiteľňou a.s., výška úveru je 450 000 EUR. V rámci projektu Program SIH antikorona záruka je financovanie zabezpečené z Operačného programu Integrovaná infraštruktúra, ktorý je spolufinancovaný z Európskych štrukturálnych a investičných fondov, pričom úver je zabezpečený zárukou v rámci finančného nástroja SIH antikorona záruka.

Pomoc de minimis v zmysle úverovej zmluvy vo forme SIH záruky je vyjadrená ako ekvivalent hrubého grantu vo výške 37 600 EUR na úrokovú dotáciu. V prípade, ak spoločnosť nedodrží kritéria oprávnenosti na výplatu SIH úrokovej dotácie, bude povinný uvedené prostriedky vrátiť. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť tieto podmienky dodržala.

5.e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

N/A

6. Daň z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 je 21%, pre rok 2021 je 21%. Spoločnosť vykázala v roku 2022 účtovný zisk pred zdanením vo výške 70365 EUR, v roku 2021 vykázala účtovný zisk pred zdanením vo výške 278174 EUR.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	70 365		100,00 %	278 175		100,00 %
teoretická daň		14 777	21,00 %		58 417	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	115 900	24 339	34,59 %	43 319	9 097	12,93 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-63 962	-13 432	-19,09 %	-20 643	-4 335	-6,16 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	122 303	25 684	36,50 %	300 851	63 179	27,77 %
Splatná daň z príjmov		25 684	36,50 %		63 179	27,77 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		25 684	36,50 %		63 179	27,77 %

7. Informácie o Vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania k 31.12.2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	301 507	31 784	0	0	333 291
Neuhradená strata minulých rokov	0	0		0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	214 996	-214 996	0	44 681	44 681
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	522 003	-183 212	0	44 681	383 472