

## **A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE**

1. Obchodné meno

DNB consult, s. r. o.

2. Sídlo účtovnej jednotky

Severná 4, 060 01 Kežmarok

3. Dátum založenia

27.04.2010

4. Dátum vzniku

18.05.2010

5. Opis hospodárskej činnosti

veľkoobchod s kozmetickým a parfumérsym tovarom, sprostredkovanie, poradenstvo

6. Spoločnosť má 1 zamestnanca.

7. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)

9. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 26.03.2022.

## **B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:**

1. Štatutárny orgán

konateľ: Miroslav Rozložník

2. Dozorný a iný orgán spoločnosť nemá

3. Štruktúra spoločníkov

| Por. číslo | Spoločník      | Výška podielu na základnom imaní |       | Podiel na hlasovacích právach v % | za obdobie: |            |
|------------|----------------|----------------------------------|-------|-----------------------------------|-------------|------------|
|            |                | absolútne                        | v %   |                                   | od          | do         |
| 1.         | Linda Balážová | 5.000                            | 100 % | 100 %                             | 1.1.2022    | 31.12.2022 |

### **C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

### **D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
2. Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady a metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
3. Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu účtovného prípadu

Obstarávacou cenou:

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou

Menovitou hodnotou:

- pohľadávky pri ich vzniku
- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie alebo rovné ako 1.700 EUR sa účtuje na ťarchu účtu nákladov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1.700 EUR sa účtuje ako dlhodobý majetok. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

### **E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

1. Dlhodobý hmotný majetok

Za rok 2022:

|                 | Dlhodobý hmotný majetok | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-----------------|-------------------------|--|-----------|--------|---|
| Ocenenie        | tech.z.nehn.            | 57.707                                     |           |        | 57.707                                  |
| Oprávk          | tech.z.nehn.            | -7.696                                     | -1.443    |        | -9.139                                  |
| Opravné položky | tech.z.nehn.            | 0  | -39.591   |        | -39.591                                 |
| Zostatková cena | tech.z.nehn.            | 50.011                                     | -41.034   |        | 8.977                                   |
| Ocenenie        | Auto                    | 27.094                                     |           |        | 27.094                                  |
| Oprávk          | Auto                    | -23.645                                    | -3.449    |        | -27.094                                 |
| Zostatková cena | Auto                    | 3.449                                      | -3.449    |        | 0                                       |

**POZNÁMKY k účtovnej závierke**

3 / 7

k 31.12.2022 (údaje sú v EUR)

za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022

**DNB consult, s. r. o.****IČO: 45545707, DIČ: 2023049479**

Za rok 2021:

|                 | Dlhodobý hmotný majetok | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|-----------------|-------------------------|--|-----------|--------|---|
| Ocenenie        | tech.z.nehn.            | 57.707                                     |           |        | 57.707                                  |
| Oprávky         | tech.z.nehn.            | -6.253                                     | -1.443    |        | -7.696                                  |
| Zostatková cena | tech.z.nehn.            | 51.454                                     | -1.443    |        | 50.011                                  |
| Ocenenie        | Auto                    | 27.093                                     |           |        | 27.094                                  |
| Oprávky         | Auto                    | -16.872                                    | -6.773    |        | -23.645                                 |
| Zostatková cena | Auto                    | 10.221                                     | -6.773    |        | 3.449                                   |

## 2. Zásoby

| Text                    | rok 2022     | rok 2021     |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Materiál na sklade v SK | 0            | 0            |
| Materiál na sklade v CZ | 0            | 0            |
| Tovar obstaranie SK     | 0            | 0            |
| Tovar na sklade v SK    | 5.582        | 5.389        |
| Záloha za materiál      | 0            | 0            |
| <b>SPOLU</b>            | <b>5.582</b> | <b>5.389</b> |

## 3. Pohľadávky

| Text  | rok 2022     | rok 2021     |
|---|--------------|--------------|
| Pohľadávky z obchod.styku – v lehote splatnosti | 756          | 760          |
| Pohľadávky z obchod.styku - po splatnosti       | 4.420        | 5.800        |
| Pohľadávky voči spol.                           |              |              |
| Nadmerny odpočet CZ DPH + SK DPH                | 7            | 187          |
| Nevypl.danovy bonus                             | 267          |              |
| Iné pohľadávky                                  |              |              |
| <b>SPOLU</b>                                    | <b>5.450</b> | <b>6.747</b> |

4. Finančné účty

| Text                       | rok 2022     | rok 2021     |
|----------------------------|--------------|--------------|
| pokladna EUR               | 2            | 5            |
| pokladna CZK               | 431          | 421          |
| Ceniny- str.listky         |              |              |
| bankový účet Fio banka/EUR | 1.486        | 227          |
| bankový účet Fio banka/CZK | 96           | 75           |
| bankový účet VUB/EUR       | 1.594        | 2.050        |
| <b>SPOLU</b>               | <b>3.609</b> | <b>2.778</b> |

5. Časové rozlíšenie aktív

| Text                                      | rok 2022 | rok 2021     |
|---|----------|--------------|
| náklady budúcich období – poistenie auto  |          | 225          |
| náklady budúcich období – školenie v 2022 |          | 1.176        |
| <b>SPOLU</b>                              | <b>0</b> | <b>1.041</b> |

**F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV**

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

| Text   | rok 2022     | rok 2021      |
|--|--------------|---------------|
| Základné imanie celkom – splatené            | 5.000        | 5.000         |
| Ostatné kapitálové fondy                     | 15.000       | 15.000        |
| Rezervný fond vytvorený zo zisku spoločnosti | 500          | 500           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov              | 33.528       | 33.528        |
| Neuhradená strata minulých rokov             | -6.416       | -212          |
| Hospodársky výsledok                         | -43.646      | -6.204        |
| <b>Vlastné imanie</b>                        | <b>3.966</b> | <b>47.612</b> |

Rozhodnutie o hospodárskom výsledku z minulého roka

| Text                                    | rok 2022      | rok 2021   |
|---|---------------|------------|
| <b>Účtovný +zisk/-strata za min.rok</b> | <b>-6.204</b> | <b>868</b> |
| Pridel do rezervného fondu              | 0             | 0          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov         |               | 868        |
| Neuhradená strata minulých rokov        | -6.204        | 0          |

**POZNÁMKY k účtovnej závierke**

k 31.12.2022 (údaje sú v EUR)

za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022

**DNB consult, s. r. o.****IČO: 45545707, DIČ: 2023049479**

5 / 7

## 2. Závazky

| Text   | rok 2022     | rok 2021     |
|--|--------------|--------------|
| Závazky z bežnej činnosti – pred lehotou splatnosti  | 635          | 137          |
| Závazky z bežnej činnosti – po splatnosti 0-30 dní   |              |              |
| Závazky z bežnej činnosti – po splatnosti 30-60 dní  |              |              |
| Závazky z bežnej činnosti – po splatnosti 60-90 dní  |              |              |
| Závazky z bežnej činnosti – po splatnosti nad 90 dní |              |              |
| Nevyfaktúrované služby                               |              |              |
| Závazky voči spoločníkom                             | 2.860        | 1.072        |
| Závazky zamestnanci mzdy                             | 418          | 268          |
| Závazky Socialna poistovna                           | 132          | 107          |
| Závazky Zdravotna poistovna                          | 53           | 43           |
| Daňová povinnosť DPH za 4.Q                          | 529          |              |
| Daňová povinnosť – daň z motorových vozidiel         | 119          | 115          |
| Daňová povinnosť – DzZČ preddavky                    |              |              |
| Daňová povinnosť – DPPO                              |              |              |
| <b>SPOLU</b>   | <b>4.746</b> | <b>1.742</b> |

## 3. Bankové úvery a dlhodobé záväzky

| Text                                       | rok 2022      | rok 2021      |
|--|---------------|---------------|
| Závazky zo sociálneho fondu                | 405           | 362           |
| Bankovy úver VUB dlhodobý, splatný 05/2025 | 14.501        | 20.059        |
| <b>SPOLU</b>                               | <b>14.906</b> | <b>20.421</b> |

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

| Text                      | rok 2022      | rok 2021      |
|---------------------------|---------------|---------------|
| Tržby za predaný tovar    | 103           | 7.315         |
| Tržby za výroby           |               |               |
| Tržby za služby           | 30.665        | 25.667        |
| Zmena stavu výrobkov      |               |               |
| Tržby za predaj materialu | 1.170         | 786           |
| Ostatné výnosy            | 638           | 4.738         |
| Poistne plnenie           |               | 2.396         |
| Kurzové zisky             | 8             |               |
| <b>SPOLU</b>              | <b>32.584</b> | <b>40.902</b> |

**POZNÁMKY k účtovnej závierke**  
k 31.12.2022 (údaje sú v EUR)  
za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022  
**DNB consult, s. r. o.**  
**IČO: 45545707, DIČ: 2023049479**

6 / 7

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

| Text                                   | rok 2022      | rok 2021      |
|--|---------------|---------------|
| Náklady na obstaranie predaného tovaru | 108           | 4.516         |
| Spotreba materiálu do výroby           |               | 64            |
| Kancelárske potreby                    | 285           | 257           |
| Drobný majetok                         | 937           | 847           |
| Pohonné hmoty                          | 3.259         | 2.960         |
| Údržba auto                            | 552           | 410           |
| Marketingový materiál                  | 42            |               |
| Materiál na testy a výskum             | 833           | 421           |
| Ostatný materiál                       | 4.716         | 1.154         |
| Opravy a udržiavanie – servis auta     | 801           | 4.159         |
| Opravy a udržiavanie –nehnuteľnosť     |               |               |
| Cestovné – letenky, ubytovanie, diéty  | 1.659         | 906           |
| Reprezentačné                          | 123           | 27            |
| Telecom,internet                       | 1.565         | 1.110         |
| Pošta, kuriér                          | 243           | 89            |
| Účtovníctvo, administratíva            | 2.337         | 2.164         |
| Právne služby                          | 550           | 850           |
| Školenia                               | 1.358         | 1.728         |
| Software, nehmotný majetok             | 850           |               |
| Laboratórne rozbory                    |               | 93            |
| Ostatné služby                         | 765           | 704           |
| Nájomné                                | 2.346         | 1.782         |
| Reklama a marketing                    | 140           | 407           |
| Mzdové náklady                         | 4.305         | 8.152         |
| Sociálne a zdravotné poistenie         | 1.515         | 2.868         |
| Sociálne náklady                       | 43            | 82            |
| Cestná daň                             | 118           | 115           |
| Kolky, poplatky                        | 168           | 193           |
| Zostatková cena predaného materiálu    |               |               |
| Ostatne                                | 86            | 37            |
| Bankové poplatky                       | 158           | 157           |
| Odpisy                                 | 4.891         | 8.216         |
| Opravné položky                        | 39.591        | 0             |
| Úroky z úveru                          | 787           | 1.033         |
| Kurzové straty                         | 21            | 265           |
| Poistenie auto                         | 844           | 1.071         |
| Ostatné finančné náklady               | 234           | 269           |
| <b>SPOLU</b>                           | <b>76.230</b> | <b>47.106</b> |

**POZNÁMKY k účtovnej závierke**  
k 31.12.2022 (údaje sú v EUR)  
za obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022  
**DNB consult, s. r. o.**  
**IČO: 45545707, DIČ: 2023049479**

7 / 7

## **I. DAŇ Z PRÍJMOV**

| text  | rok 2022 | rok 2021 |
|---|----------|----------|
| Hospodársky výsledok pred zdanením                  | -43.646  | -6.204   |
| Úprava základu dane – reprezentačné                 | 123      | 27       |
| Úprava základu dane – tvorba oprav.položky          | 39.591   |          |
| Úprava základu dane – ostatné nedaňové náklady      | 85       | 4.774    |
| Úprava základu dane – neuhradené do 31.12.          | 321      | 65       |
| Úprava základu dane – odpočítateľné položky         | -65      | -5.396   |
| Základ dane   | -3.591   | -6.734   |
| Dan z príjmov                                       | 0        | 0        |
| Zápočet rozdielu dan.licencie a dane z predch.rokov |          |          |
| <b>Daň z príjmov</b>                                | <b>0</b> | <b>0</b> |