

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke  
k 31.12.2022**

*uvádzané v celých eurách*

*Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.*

**Čl. I  
Všeobecné údaje**

**1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky**

Názov účtovnej jednotky	OdriStav,s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Lučenecká cesta 2286, 960 01 Zvolen
Dátum založenia/zriadenia	21.07.2011
Spôsob založenia/zriadenia	Zápisom do OR SR, oddiel: Sro, vložka č. 20557/S
Názov zriaďovateľa	Okresný súd Banská Bystrica
Sídlo zriaďovateľa	Skuteckého 28, 975 59 Banská Bystrica
IČO	46 274 481
DIČ	2023307979
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	-Kúpa tovaru na účely jeho predaja koneč.spotrebitelovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) -Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu -Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb -Uskutočňovanie stavieb a ich zmien -Prípravné práce k realizácii stavby -Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov -Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla -Čistiace a upratovacie služby -Vedenie účtovníctva
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

**2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky**

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Adriána Trebulová
Výška vkladu a %podielu na základnom imaní	5000 EUR v 100% podiele
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9,08
Počet riadiacich zamestnancov	2

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti  áno  nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu  áno  nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

provízia

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov .....

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov .....

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- d) Pohľadávky  
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.  
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- e) Peňažné prostriedky a ceniny  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období  
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- g) Závazky  
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- h) Rezervy  
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.
- i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období  
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.
- l) Cudzia mena  
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- m) Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. Daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty sa vykonáva za mesačné zdaňovacie obdobie.

#### 4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Výška účtovných odpisov sa rovná výške daňových odpisov. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Drobný nehmotný majetok do 2400 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1700 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

**Čl. III**  
**Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

**A Neobežný majetok**

**I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

**1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v EUR/**

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2022
Aktivované N na vývoj	012	004					
Softvér	013	005					
Oceniteľné práva	014	006					
Drobný DNM	018	007					
Ostatný DNM	019	008					
Spolu							

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2022
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004					
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005					
Oprávky a OP k oceníteľným právam	074 091	006					
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007					
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2021	Zostatková hodnota k 31.12.2022
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005		
ZH oceníteľných práv	/014/ -/074+091/	006		
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007		
ZH ostatného DNM	/019/ -/079+091/	008		
Spolu				

## 2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

### a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2022
Pozemky	031	012	6000		3400		2600
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	014	391960		4000		387 960
Dopravné prostriedky	023	017					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	042	018	5866		5866		0
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			403826		13266		390560

### b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2022
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015					
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	014	219740	78216	4000		293956
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017					
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			219740	78216	4000		293956

### c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2021	Zostatková hodnota k 31.12.2022
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	6000	2600
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015		

ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	014	172220	94004
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017		
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			178220	96604

Textová časť :

Majetok firmy- samostatne hnutelných vecí a to nasledovne –

**Nákladný automobil MAN TGL s hydraulickou rukou**

- cena: 20 000 EUR
- zaradenie do majetku 25.06.2013
- účtovne odpísaný k 05/2017
- zostatková hodnota k 31.12.2022 je **0 EUR**

**Vysokozdvížny vozík**

- cena 4 000 EUR
- zaradenie do majetku: 05.09.2011
- účtovne odpísaný k 08/2015
- zostatková hodnota k 31.12.2022 – **0 EUR**

**Nakladač UNC 053**

- cena: 3 000 EUR
- zaradenie do majetku 28.08.2012
- účtovne odpísaný k 07/2016
- zostatková hodnota k 31.12.2022 je **0 EUR**

**Mostová váha**

- cena: 5 000 EUR
- zaradenie do majetku 29.08.2012
- účtovne odpísaný k 07//2016
- zostatková hodnota k 31.12.2022 je **0 EUR**

**Stavebný stroj – MIXOKRET**

- cena 19 500 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2016
- účtovne odpísaný k 06/2020
- zostatková hodnota k 31.12.2022 - **0 EUR**

**Stavebný stroj – Omietacia**

- cena 5 900 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2016
- účtovne odpísaný k 06/2020
- zostatková hodnota k 31.12.2022 - **0 EUR**

#### **Stavebný stroj - Hladička**

- cena 890 EUR
- zaradenie do majetku: 03.08.2016
- účtovne odpísaný k 07/2020
- zostatková hodnota k 31.12.2022 - **0 EUR**

#### **Traktor bager New Holland**

- cena 25 000 EUR
- zaradenie do majetku: 01.10.2016
- účtovne odpísaný k 10/2022
- zostatková hodnota k 31.12.2022 - **0 EUR**

#### **Krajová hladička C4-60/HHP**

- cena 1 800 EUR
- zaradenie do majetku: 07.04.2017
- účtovný odpis k 31.12.2022 – 1 725 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2022 – **75 EUR**

#### **Traktorová kosačka**

- cena 1 416 EUR
- zaradenie do majetku: 28.05.2017
- účtovný odpis k 31.12.2022 – 1 337 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2022 – **79 EUR**

#### **Osobný automobil FORD CONNECT**

- cena 5 167 EUR
- zaradenie do majetku: 01.08.2017
- účtovne odpísaný k 07/2021
- zostatková hodnota k 31.12.2022 – **0 EUR**

#### **Nákladný automobil Mercedes-Benz**

- cena 4 500 EUR
- zaradenie do majetku: 05.06.2018
- účtovne odpísaný k 06/2022
- zostatková hodnota k 31.12.2020 – **0 EUR**

#### **Osobný automobil VW T-ROC**

- cena 21 667 EUR
- zaradenie do majetku: 14.12.2018
- účtovne odpísaný k 11/2022
- zostatková hodnota k 31.12.2022 – **0 EUR**

#### **Osobný automobil OCTAVIA KOMBI**

- cena 4 000 EUR
- zaradenie do majetku: 16.08.2019
- účtovne vyradený odpredajom z dôvodu zlého tech.stavu k 11/2022
- zostatková hodnota v čase vyradenia k 30.11.2022 – **747 EUR**

#### **Nákladné motorové vozidlo VOLVO**

- cena 145 500 EUR
- zaradenie do majetku: 09.09.2019
- účtovný odpis k 31.12.2022 – 121 251 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2022 – **24 249 EUR**

#### **Hladička VERTIGO**

- cena 1 014 EUR
- zaradenie do majetku: 06.11.2019
- účtovný odpis k 31.12.2022 – 535 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2022 – **479 EUR**

#### **Kontajner MAN**

- cena 2 700 EUR
- zaradenie do majetku: 28.04.2020
- účtovný odpis k 31.12.2022 – 1 858 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2022 – **842 EUR**

#### **Nákladné motorové vozidlo FORD RANGER**

- cena 29 646 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2020
- účtovný odpis k 31.12.2022 – 18 531 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2022 – **11 115 EUR**

#### **Nákladné motorové vozidlo IVECO**

- cena 15 000 EUR
- zaradenie do majetku: 08.09.2020
- účtovný odpis k 31.12.2022 – 8 750 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2022 – **6 250 EUR**

#### **Hardtop FORD RANGER**

- cena 1 800 EUR
- zaradenie do majetku: 07.10.2020
- účtovný odpis k 31.12.2022 – 1 013 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2022 – **787 EUR**

#### **Nákladné motorové vozidlo CITROEN JUMPER**

- cena 10 200 EUR
- zaradenie do majetku: 21.05.2021
- účtovný odpis k 31.12.2022 – 4 250 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2022 – **5 950 EUR**

#### **Osobné motorové vozidlo AUDI**

- cena 64 260 EUR
- zaradenie do majetku: 31.10.2021
- účtovný odpis k 31.12.2022 – 20 082 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2022 – **44 178 EUR**

### 3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v EUR/

#### a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
Obstaranie DNM	041	009					
Obstaranie DHM	042	018	5866		5866		0
Obstaranie DFM	043	032					
Spolu			5866		5866		0

V roku 2017 firma začala s výstavbou elektrickej prípojky a vodovodu na pozemkoch, kde v budúcich rokoch plánuje výstavby rodinných domov za účelom ďalšieho predaja. V roku 2022 sa siete priradili k pozemkom a začal sa predaj stavebných pozemkov.

#### b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
OP k účtu obstarania DNM	093	009					
OP k účtu obstarania DHM	094	022					
OP k účtu obstarania DFM	096	032					
Spolu							

#### c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2022
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009					
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022					
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032					
Spolu							

#### 4. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	2 600
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	72 020
Dopravné prostriedky	315 940
SPOLU	390 560

## II. Dlhodobý finančný majetok

### 1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v EUR/

#### a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2022
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	025					
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	026					
Realizovateľné cenné papiere	063	027					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	065	028					
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	029					
Ostatné pôžičky	067	030					
Ostatný DFM	069	031					
Spolu							

#### b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	OP k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OP k 31.12.2022
OP k podielovým CP a podielom v dcérskej ÚJ	096	025					
OP k podielovým CP a podielom v spoločnosti s podstatným vplyvom	096	026					
OP k realizovateľným cenným papierom	096	027					

OP k dlhovým cenným papierom držaným do splatnosti	096	028					
OP k pôžičkám ÚJ v konsolidovanom celku	096	029					
OP k ostatným pôžičkám	096	030					
OP k ostatnému DFM	096	031					
Spolu							

### c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2021	Zostatková hodnota k 31.12.2022
ZH podielových CP a podielov v dcérskej ÚJ	/061/ - /096/	025		
ZH podielových CP a podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	/062/ - /096/	026		
ZH realizovateľných cenných papierov	/063/ - /096/	027		
ZH dlhových cenných papierov držaných do splatnosti	/065/ - /096/	028		
ZH pôžičiek ÚJ v konsolidovanom celku	/066/ - /096/	029		
ZH ostatných pôžičiek	/067/ - /096/	030		
ZH ostatného DFM	/069/ - /096/	031		
Spolu				

## **B Obežný majetok**

### **I. Zásoby**

Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom A. Stav zásob – tovaru na sklade k 31.12. 2021 bol vo výške 291 888 EUR. V priebehu účtovného obdobia roku 2022 si obstarala tovar vo výške 41 306 EUR. Jedná sa o tovar stavebného charakteru určený na ďalší predaj. **Stav zásob - tovaru k 31.12.2022 predstavuje sumu 333 194 EUR.**

Stav zásob – **materiálu**, obstaraný za účelom ďalšieho spracovania a následne predaja **je k 31.12.2022 vo výške 838 EUR.**

Firma má tiež k 31.12.2022 skladom tovar prijatý na základe zmlúv o komisionálnom predaji. Ide o nasledovný tovar: , kameň, tehlu. Stav tohto tovaru k 31.12.2021 bol vo výške 13 408 EUR. **Stav tovaru od kominenta sa v roku 2022 ponížil, vzhľadom k tomu, že sa tak veľa nenaskladňovalo a k 31.12.2022 predstavuje sumu 10 494 EUR.**

Firma v roku 2022 preklasifikovala vystavané siete k pozemkom a zaradila ich do majetku ako nehnuteľnosť na predaj na účet 133. **K 31.12. 2022 je stav tohto účtu 19 205 EUR.**

**Celkový stav zásob k 31.12.2022 je 342 743 EUR.**

1. Opravné položky k zásobám v EUR /riadky 035 až 039 súvahy/:

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2021	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2022	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám

## II. Pohľadávky

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky t.j. **k 31.12.2022 eviduje pohľadávky** z obchodného styku vo výške **26 005 EUR**. Ide o pohľadávky za predaný tovar a zrealizované služby odberateľom vo výške **26 005 EUR**. Daňové pohľadávky v sume **1 805 k 31.12.2022** predstavujú nadmerný odpočet na DPH za 10/2021, ktorý ešte nebol vrátený daňovým úradom, nakoľko stále prebieha daňová kontrola. Pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Pohľadávky z obchodného styku	057	26 005	Pohľadávky za služby a tovar
Ostatné pohľadávky	057		Pohľadávky voči banke
Ostatné pohľadávky	063	1 805	Daňové pohľadávky
SPOLU		27 810	

Pohľadávky z obchodného styku podľa rozmedzia splatnosti

Pohľadávky	Hodnota pohľadávok v EUR
V splatnosti	3 655
Do 30 dní po splatnosti	4 433
Do 60 dní po splatnosti	3 740
Do 90 dní po splatnosti	5 784
Do 120 dní po splatnosti	5 063
Do 365 dní po splatnosti	3 330
SPOLU	26 005

### III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2022
Pokladnica	072	11 743		- 9 403	2 340
Ceniny	072	23		-23	0
Bežné bankové účty	073	26 059	9 855		35 914
Spolu		37 825	9 855	-9 426	38 254

### IV. Časové rozlíšenie

Firma eviduje náklady budúcich období k 31.12.2022 a to náklady

- za telefón za mesiac január 2023
- na servis účtovného programu POHODA na rok 2023
- náklady na povinné zákonné poistenie nákladného vozidla za rok 2023
- náklady za internetovú doménu za rok 2023

**Celkový stav nákladov budúcich období k 31.12.2022 je 1 236 EUR.**

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:					
Krátkodobé	076	1 191	45		1 236
Príjmy budúcich období spolu z toho:	078				
Spolu		1 191	45		1 236

**Čl. IV**  
**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**A Vlastné imanie**

**I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/**

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2021	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2022
Základné imanie	5000				5000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	2 558	1 781			4 339
Ostatné fondy	42 800				42 800
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	25 259	33 840			59 099
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	35 621		32 509		3 112
Spolu vlastné imanie	111 238	35 621	32 509		114 350

## B Závazky

### 1. Závazky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2021	Výška v EUR k 31.12.2022
<b>Krátkodobé záväzky /r.122/ spolu z toho</b>	<b>100 112</b>	<b>72 621</b>
Závazky z obchodného styku /r.126/	80 823	59 120
Nevyfakturované dodávky /r.126/	3 253	783
Závazky voči spoločníkom /r.130/	772	800
Závazky voči zamestnancom /r.131/	3 844	3 087
Závazky zo sociálneho poistenia /r.132/	2 659	2 229
Daňové záväzky a dotácie /r.133/	8 728	6 077
Ostatné záväzky /r.135/	33	525
Krátkodobé finančné výpomoci /r. 140/	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dlhodobé záväzky /r.102/ spolu z toho</b>	<b>91 583</b>	<b>68 932</b>
<b>Bankové úvery</b>	<b>121 629</b>	<b>98 265</b>
Krátkodobé rezervy /r.138/	4 121	2 479
Krátkodobé bankové úvery /r. 139/	150 000	150 000
<b>Závazky spolu /r.101/</b>	<b>467 445</b>	<b>392 297</b>

### 2. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

#### a) Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2021	Rok 2022
Stav k 1.januáru	1 693	1 943
Tvorba sociálneho fondu	387	258
Čerpanie sociálneho fondu	137	104
Stav k 31.decembru	1 943	2 097

#### b) Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/

Názov položky	Výška k 31.12.221	Výška k 31.12.2022	Opis
Závazky z nájmu	89 641	66 835	Leasing na nákladný automobil VOLVO
Spolu	89 641	66 835	

V roku 2019 si firma zakúpila nákladné motorové vozidlo VOLVO v hodnote 145 500 EUR. Ide o nové vozidlo, pričom firma počítala s úsporou financií, vynaložených na opravu a údržbu starých nákladných automobilov, ktoré boli dosť vysoké a bola by veľká pravdepodobnosť, že by sa ešte navýšili vzhľadom na opotrebenie motorových vozidiel.

VOLVO bolo obstarané cez ČSOB Leasing v mesiaci 09/2019. Prvá navýšená splátka v sume 8 730 EUR bola uhradená 09/2019 a mesačné splátky v sume 2 905,57 EUR budú splácané od 10/2019 do 09/2025. V mesačnej splátke je zahrnuté aj mesačné PZP a havarijné poistenie vozidla.

## I. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

### 1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v EUR/

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška úveru v EUR k 31.12.2021	Výška v EUR k 31.12.2022	Popis zabezpečenia úveru
Dlhodobý úver	Investičný	EUR		31.05.2028	44 888	37 880	
Dlhodobý úver-4r.	Prevádzkový	EUR		26.05.2024	17 243	10 293	
Dlhodobý úver-6r.	Prevádzkový	EUR		18.10.2027	59 498	50 093	
Spolu					121 629	98 266	

V roku 2018 si firma zobrala prevádzkový úver vo výške 70 000 EUR. Ide o úver z ČSOB banky a slúži na krytie prevádzkových nákladov, na obstaranie a kúpu tovaru za účelom ďalšieho predaja a iných náležitostí potrebných na podnikateľské aktivity firmy. Úver je na 10 rokov s možnosťou predčasného splatenia. Riadok 1

V roku 2020 so firma zobrala prevádzkový úver vo výške 27 744 EUR. Ide o úver od spoločnosti ČSOB leasing a slúži na obstaranie a kúpu nákladného automobilu na účely rozvozu materiálu. Úver je na 4 roky. Riadok č.2

V roku 2021 si firma obstarala prevádzkový úver vo výške 61 040 EUR. Ide o úver od spoločnosti ČSOB leasing a slúži na obstaranie a kúpu osobného motorového vozidla. Úver je na 6 rokov. Riadok č. 3

## ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

Firma za rok 2022 mala výnosy z predaja tovarov a služieb, zo stavebných zákazok a za predaný tovar – vid' tabuľka.

Tržby z predaja služieb za rok 2022 sú členené nasledovne:

- Tržby za predaný tovar - 632 935 EUR
- Tržby zo stavebnej činnosti - 45 270 EUR
- Tržby za predaj nehnuteľností - 94 167 EUR
- Tržby z odpredaja prebytočného hmotného majetku - 700 EUR
- Tržby z hospodárskej činnosti a iné fin.výnosy - 1 558 EUR ( skontá za odbery, koncoročný bonus..)

### 1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	45 270
	604 – Tržby za tovar	632 935
	607 – Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	94 167
	641- Tržby z predaja dlhod..hmot.majetk	700
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia	621- Aktivácia materiálu a tovaru	
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
	641- Tržby z predaja dlh.majetku	
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z hosp.činnosti	1 558
	662 - Úroky	
	668- Ostatné finančné výnosy	
<b>Výnosy SPOLU</b>		<b>774 630</b>

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	47 320
	502 – Spotreba energie	2 814
	504 – Predaný tovar	450 129
	504 – Predaná nehnuteľnosť	32 994
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	2 910
	512 – Cestovné	
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	45 010
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	43 502
	522 – Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti	10 366
	524 - Záonné sociálne poistenie	18 936
	527 - Záonné sociálne náklady	3 459
	531 – Daň z motorových vozidiel	3 054
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	728
	541 – Zostat. cena predan.dlho.majetku	747
	545 – Ostatné pokuty, penále...	532
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548-Ostatné náklady na hosp.činnosť	1 594
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpis dlhodobého nehmot. a dlhodobého hmot.majetku	77 469
	562 - Úroky	13 717
Finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	16 237
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov z bež.činn.	
<b>Náklady SPOLU</b>		<b>771 518</b>

Spotreba PHM bola účtovaná vo výške 80 % do nákladov firmy, takže z účtu 501 bude v daňovom priznaní pripočítaná suma 20 % nákladov na PHM k základu dane vo výške 5 021 EUR ako nedaňový výdavok.

**ČI. VI.  
ZÁVER**

Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 112
Splatná daň z príjmov	2 878
Hospodársky výsledok po zdanení	234

Spoločnosť na konci účtovného obdobia k 31.12.2022 dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením – **Hospodársky zisk vo výške 3 112 EUR.**

Splatná daň z príjmov za rok 2022 je vo výške 2 878 **EUR.**

**Hospodársky výsledok po zdanení je zisk vo výške 234 EUR.**

Vo Zvolene, dňa 19.06. 2023

Vypracovala: Adriána Trebulová  
štátutárny zástupca

-----