

ČI. I

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Omaka, s.r.o. Kopánkova 16 917 01 Trnava
Dátum vzniku (podľa obchodného registra) Hospodárska činnosť	04.01.2014 Ost. služby týkajúce sa inf. technológií a počítačov

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

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing. Peter Klímo		100	100	
Spolu		100	100	

3. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. II

1. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v EUR.
- Účtovná závierka za rok 2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane. Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi: Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,

dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reálnou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii.

- d) dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou; obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
- e) zásoby obstarané kúpou:
 - nakupovaný materiál – obstarávacou cenou; pri vedľajších nákladoch vstupuje clo, prepravné a provízie; cenové rozdiely súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob,
- f) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - nedokončená výroba sa oceňuje hodnotou, vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady na materiál
- g) zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.
- h) pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,

Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

- i) krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
- j) záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,

- k) rezervy – v očakávanej výške záväzku,
- l) pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- m) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa účtuje v obstarávacej cene z ktorej sa mesačne rozpúšťa splátka lízingu. Účtujú sa mesačne odpisy.
- n) daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu najmä na nevyčerpané dovolenky, audit, nevyfakturované dodávky a služby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky sa tvoria:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k zásobám podľa individuálneho posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých tržobná cena poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti podľa opodstatnenia
 - Odpisový plán

3. Odpisovanie majetku

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Budovy a stavby	40 rokov	2,50 %
Stroje a zariadenia	8-12 roky	8,3-12,5 %
Dopravné prostriedky	4 roky	33,40%
Software	5 rokov	16-30 %
Dlhodobý nehmotný majetok software	4 rokov	25,00 %
Ostatný hmot. majetok do 1700 Eur	do nákladov 100%	operatívna evidencia

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov. Účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom.

Prepočet údajov v cudzích menách na EUR.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Či. III

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok / krátkodobé, dlhodobé /

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4320	0	4320
Sociálne poistenie, daň. pohľ.	508	0	508
Ostatné pohľadávky	89	0	89
Krátkodobé pohľadávky spolu	4917	0	4917

Bežné účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19110	0	19110
Sociálne poistenie, daň. pohľ.	231	0	231
Ostatné pohľadávky	93	0	93
Krátkodobé pohľadávky spolu	19434	0	19434

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2637	2658
Bežné bankové účty, peniaze na ceste	124009	136793
Spolu	126646	139451

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní zisku z r. 2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022
Účtovný zisk	38127

Na základe zasadnutia valného zhromaždenia bol zisk z r. 2022 vo výške 38127,- Eur zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov účet 428.

Krátkodobé záväzky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky	536	10125
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia	0	4079
Daňové záväzky	536	5098
Ostatné záväzky	0	338
Krátkodobé rezervy – zákonné	4339	3583
Dlhodobé záväzky sociálny fond	542	610

Informácie o výnosoch

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie b	Bežné účtovné obdobie c
Tuzemsko	0	0
Zahraničie EU	95160	120995
Tržby z predaja majetku	0	0
Tovar	0	0
Ostatné výnosy z hosp. činn.	0	60
Spolu čistý obrat	95160	120995

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Náklady na obstaranie tovaru		
Náklady na spotrebu materiálu, energie...	3064	2146
Služby	8769	9559
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
osobné náklady	34647	38681
dane a poplatky	109	126
odpisy	0	0

ostatné nákl. z hosp. činn.:	30	68
zostatková cena predaného dlh. HM a materiálu	0	0
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ost.nákl. na fin. činnosť	289	0
Nákladové úroky	0	0

Daň z príjmov rok 2022 : 10125 Eur, rok 2023 : 14810 Eur
HV rok 2022: 38127 Eur, rok 2023 zisk 55605 Eur

Spolu majetok rok 2023 158885 Eur, rok 2022 spolu majetok 131563 Eur

OMAKA s. r. o.