

ODU - trade s. r. o.



Sídlo: ul. Športová 8420/21, 010 01 Žilina

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, Vložka č. 65826/L

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2024

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (ďalej len „€“). Čísla uvedené v zátvorkách za nadpismi s názvom položiek sú odvolávky na riadok príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Spoločnosť ODU – trade s. r. o. bola založená dňa 16. mája 2016 ako spoločnosť s ručením obmedzeným pod obchodným menom PANORAMA RESIDENCE, s.r.o. a do obchodného registra bola zapísaná dňa 7. júna 2016 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka číslo 65826/L). K 03.06.2020 spoločnosť zmenila obchodné meno na ODU – trade s. r. o.. K 12.06.2021 spoločnosť zmenila sídlo, tak ako je uvedené nižšie. Ostatné údaje ostali nezmenené.

Obchodné meno a sídlo:	ODU - trade s. r. o., ul. Športová 8420/21, 010 01 Žilina
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	16.05.2016
Dátum vzniku:	07.06.2016
IČO:	50350421
Daňové identifikačné číslo:	2120304131
IČ DPH:	SK7120001933
Hlavný predmet činnosti:	Uskutočňovanie stavieb a ich zmien Prípravné práce k realizácii stavby Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov Inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení.

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je stavebná výroba, stavba nebytových a bytových stavieb, projektová a inžinierska činnosť.

Počet zamestnancov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	14
počet vedúcich zamestnancov (vedenie spoločnosti – kľúčový manažment)	3	3

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

Spoločnosť zostavila túto riadnu účtovnú závierku k 31.12.2024 v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, nadväzujúcimi postupmi účtovania pre podnikateľov (Opatrenie MF SR č. 23054/2002-92) v znení neskorších predpisov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č.4455/2003-92) v znení neskorších predpisov.

Účtovná závierka za rok 2023 zatiaľ nebola schválená. Vykázaný zisk vo výške 739 785 EUR za rok 2023 bol v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia prevedený na účet - Nerozdelených ziskov minulých rokov.

Účtovná závierka za rok 2023 je uložená v Registri účtovných závierok.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve, a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia môžu relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Účtovná závierka za rok 2024 bola zostavená dňa 30.06.2025. K tomuto dňu sú v účtovnej závierke zohľadnené všetky udalosti, ku ktorým došlo po 31. decembri 2024.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	Absolútne	v %		
Teraz a. s.	5 000 €	100	100	100
Spolu	5 000 €	100	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, kde konsolidujúcou spoločnosťou je spoločnosť Teraz a.s.. Spoločnosť v roku 2024 nesplnila podmienky podľa § 22 ods.10 zákona o účtovníctve zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovné zásady a metódy

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, predovšetkým zákona o účtovníctve a súvisiacich opatrení.

Legislatívne úpravy za uvedené obdobie boli v Spoločnosti aplikované primerane v častiach, ktoré boli zmenami dotknuté.

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnaní iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien.

2. Predpoklad nepretržitosti trvania

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

3. Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- a) určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- b) hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- c) hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- d) hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- e) odhad rezerv,
- f) zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

4. Prepočet cudzej meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ďalej len „ECB“) v deň, ktorý predchádza dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke dňom, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové rozdiely sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Pri kúpe a predaji cudzej meny na menu € sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

5. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížený o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacie ceny zahŕňajú ceny obstaraného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú prepravné, montáž, clo, provízie, poradenstvo, finančné náklady, právne služby. Úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku sa nezahŕňajú do obstarávacej ceny majetku. Nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje v úplných vlastných nákladoch.

Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové nere realizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát (562) v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

Odpisovanie

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania okrem nákladov na vývoj, ktoré sa musia odpísať najneskôr do 5 rokov. Ostatný dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa odpisuje lineárne počas odhadnutej doby používania tak, aby sa odpísala obstarávacia cena (alebo vlastné náklady) majetku. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania rovnako ako vlastný majetok. Ak majú časti hmotného majetku inú dobu používania, účtujú a odpisujú sa ako samostatné položky (komponenty). Ostatný majetok, ktorého hodnota nepresiahne sumu 1 700 € a nehmotný majetok (do 2 400 €), sa pri obstaraní účtuje do spotreby.

Odpisy sa účtujú na účtoch výkazu ziskov a strát. Doby používania podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú :

Dlhodobý odpisovaný majetok:	Doba používania
<u>Hmotný</u> : Budovy, stavby	20, 40 rokov
Stroje a zariadenia	4 – 12 rokov
Dopravné prostriedky	2 - 6 rokov
<u>Nehmotný</u> Softvér	5 rokov

Výška uplatnených odpisov sa v rámci inventarizácie prehodnocuje z pohľadu zastarania, opotrebenia a intenzity využívania majetku a podľa zistených skutočností sa upravuje, ak je to potrebné.

Pozemky sa neodpisujú.

Výdavky na obstaranie DHM nasledujúce po dátume zaradenia sa priradujú k účtovnej hodnote majetku len vtedy, ak sa očakávajú vyššie budúce úžitky oproti pôvodnej výške, inak sa zaúčtujú do nákladov (účty výkazu ziskov a strát).

Hodnotenie, či nenastalo zníženie hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty dlhodobého majetku z pohľadu možného zníženia ich hodnoty Spoločnosť preveruje v rámci vykonania inventarizácie DHM. Pokiaľ existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza aj v kratšom období, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Dlhodobý finančný majetok.

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý finančný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú ceny obstaraného finančného majetku a vedľajšie náklady obstarania ako sú provízie, poradenstvo, finančné náklady, právne služby.

6. Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené pri kúpe obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú aj vedľajšie náklady obstarania (clo, prepravné, sprostredkovateľská provízia a iné). Ku dňu zostavenia účtovnej závierky Spoločnosť posudzuje ich použiteľnosť a odhaduje ich realizačnú hodnotu. Ak je čistá realizačná hodnota nižšia ako účtovná hodnota, zaúčtuje sa tvorba opravnej položky do nákladov (505) vo výkaze ziskov a strát. Spoločnosť vzhľadom na charakter výroby nedisponuje pomaly obrátovými zásobami. V prípade, ak by boli zistené zásoby, u ktorých by nedošlo k obratu viac ako 1 rok, spoločnosť vytvorí opravnú položku vo výške navrhutej ústrednou inventarizačnou komisiou a schválenou vedením spoločnosti.

Zásoby nedokončenej výroby sa oceňujú skutočnými nákladmi výroby. Ostatné zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (polovýrobky a výrobky) sa oceňujú v plánovaných vlastných nákladoch výroby (priame náklady a výrobná réžia).

7. Zákazková výroba

Spoločnosť pri výpočte zákazkovej výroby postupovala v súlade s postupmi účtovania, ktoré v § 30 Postupov účtovania upravujú metodiku účtovania zákazkovej výroby. Spoločnosť zisťovala stupeň dokončenia zákazky výnosmi zo zákazky stanovenými manažmentom spoločnosti. Výnosy zo zákazky k uzávierkovému dňu stanoví manažment spoločnosti na základe zistenia stavu vykonanej práce a skutočne fyzicky dokončeného diela.

8. Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre uvedený bod.

9. Pôžičky a pohľadávky

Oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku a obstarávacou cenou pri ich odplatnom nadobudnutí. Poskytnuté pôžičky s dobou splatnosti viac ako 1 rok sú zahrnuté v dlhodobom finančnom majetku,

poskytnuté pôžičky a pohľadávky s dobou splatnosti do 1 roka sú zahrnuté v obežnom majetku. Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa tieto položky hodnotia, či k 31. decembru nedošlo k zníženiu ich hodnoty v dôsledku pochybností, či budú úplne alebo čiastočne zaplatené. V takom prípade sa účtuje o tvorbe opravnej položky na účet nákladov (547) vo výkaze ziskov a strát. Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach sa účtuje opravná položka v prípade, že je neúročená alebo úročená nižšou úrokovou sadzbou ako je efektívna úroková sadzba. Opravná položka sa tvorí vo výške, ktorá upravuje hodnotu pôžičky alebo pohľadávky na súčasnú hodnotu.

10. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Finančné účty, ktoré tvorí peňažná hotovosť a zostatky na účtoch v bankách sú ocenené menovitou hodnotou. Spoločnosť nezistila zníženie hodnoty a preto netvorila opravné položky. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok, sa vykazujú v záväzkoch.

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Spoločnosť tvorí účtovnú opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 360 dní s ohľadom na mieru rizika vymožitelnosti pohľadávok. Pri stanovení výšky daňových opravných položiek spoločnosť postupuje v súlade so zákonom o dani z príjmov nasledovne:

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam viac ako:

- 360 dní po splatnosti do výšky 20%
- 720 dní po splatnosti do výšky 30%
- 1080 dní po splatnosti do výšky 50%

13. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa inventarizáciou zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

14. Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet

s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Spoločnosť v roku 2024 účtovala o tvorbe, resp. čerpaní týchto rezerv:

Nevyčerpané dovolenky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Nevyfakturované služby

Rezerva sa tvorí na nevyfakturované služby s neurčitým časovým alebo finančným vymedzením.

Rezerva na súdne spory

Rezerva sa tvorí na prebiehajúce súdne spory, pri ktorých je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na vysporiadanie tejto povinnosti.

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

16. Prenájom (leasing) – Spoločnosť ako nájomca

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

17. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Platné sadzby v roku 2024 pre daň z príjmov sú 15% a 21%. Spoločnosť je povinná použiť pre výpočet splatnej dane sadzbu 21%. Daň sa počíta z účtovného výsledku hospodárenia, ktorý sa upraví o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový prístup pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

18. Podmienené záväzky a majetok

Podmienenými záväzkami je možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Podmienenými záväzkami je aj súčasná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulých udalostí, ale nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov alebo výška tejto povinnosti sa nedá odhadnúť.

Podmieneným majetkom je možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od Spoločnosti. Informácie o možnom majetku sa uvádzajú v poznámkach len vtedy, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov pravdepodobné.

19. Peňažné toky

Peňažnými prostriedkami v prehľade peňažných tokov sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste. Peňažným ekvivalentom sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej zmeny jeho hodnoty v najbližších 3 mesiacoch.

20. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Ak účtovná jednotka nezaúčtuje náklady a výnosy do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, účtuje o nich v tom účtovnom období, v ktorom tieto skutočnosti zistí, ako o oprave chýb minulých účtovných období. Opravy nevýznamných nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky. Významné opravy nákladov a výnosov sa účtujú na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003)**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskyt. predd. na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Prírastky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Úbytky								
Stav na začiatku ÚO		0						0
Stav na konci ÚO		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		0						0
Stav na konci ÚO		0						0

Spoločnosť netvorila opravné položky k nehmotnému majetku.

Záložné právo – dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok zaťažený záložným právom.

2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011)

Dlhodobý hmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie						Spolu H
	Pozemky b	Stavby c	SHV a súbory hnuiteľných vecí d	Ostatný DHM e	Obstarávaný DHM f	Poskytnuté preddavky na DHM g	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku ÚO		0	220 868				220 868
Prírastky		4 500	153 409				157 909
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci ÚO		4 500	374 277				378 777
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO		0	132 447				132 447
Prírastky		225	68 187				68 412
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci ÚO		225	200 634				200 859
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO		0	88 421				88421
Stav na konci ÚO		4 275	173 643				177 918

Dlhodobý hmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky b	Stavby c	SHV a súbory hnutelných vecí d	Ostatný DHM e	Obstarávaný DHM f	Poskytnuté preddavky na DHM g	Spolu H
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku ÚO		2 849	203 085		25 785		231 719
Prírastky			35 983				35 983
Úbytky		2 849	18 200		25 785		46 834
Presuny							
Stav na konci ÚO		0	220 868		0		220 868
Oprávky							
Stav na začiatku ÚO		83	110 507				110 590
Prírastky		2 765	40 140				42 905
Úbytky		2 848	18 200				21 048
Presuny							
Stav na konci ÚO		0	132 447				132 447
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku ÚO		2 766	92 578		25 785		121 129
Stav na konci ÚO		0	88 421		0		88 421

V samostatnom hnutel'nom majetku má spoločnosť k dátumu zostavenia riadnej účtovnej závierky dopravné prostriedky v hodnote 351 461 €, samostatne hnutelné veci v hodnote 22 816 €.

Spoločnosť netvorila opravné položky k hmotnému majetku.

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy v poisťovni KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.

S poisťovňou KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. má Spoločnosť uzavretú poisťnú zmluvu č. 6618116774 – Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla.

S poisťovňou KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. má Spoločnosť uzavretú poisťnú zmluvu č. 6616812442 – flotilové havarijné poistenie motorových vozidiel.

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP, podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti viac ako rok	Poskyt. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		5 202 656						5 202 656
Prírastky		633 790						633 790
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		5 836 446						5 836 446
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		5 202 656						5 202 656
Stav na konci ÚO		5 836 446						5 836 446

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP, podiely v spol. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolid. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti viac ako rok	Poskyt. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		0						0
Prírastky		5 202 656						5 202 656
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		5 202 656						5 202 656
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		0						0
Stav na konci ÚO		5 202 656						5 202 656

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodár . ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podielovou účasťou					
TERAZ investments, s.r.o.	40%	40%	7 426 990	33 830	5 836 446
Ostatné realizovateľné CP a podiely					

Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

4. Zásoby

Opravné položky (OP) podľa jednotlivých druhov zásob

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Záložné právo - zásoby

Spoločnosť nemala k 31.12.2024 žiadne obmedzené právo s disponovaním zásob.

Zákazková výroba

Výnosy zo zákazky boli k uzávierkovému dňu upravené pomocou percenta dokončenia zákazky na takú výšku, ktoré by sa mali podľa stupňa rozpracovanosti dosiahnuť nezávisle od toho, či doteraz uskutočnené práce na zákazke už boli fakturované a v akej výške. Rozpočítaný zisk sa podľa tohto postupu vykazuje ako rozdiel rozpočítaných výnosov a rozpočítaných nákladov na zákazku prepočítaných percentom dokončenia zákazky. V prípade, ak je na zákazke kalkulovaná strata, bola táto strata vykázaná celá v nákladoch.

Prehľad zákazkovej výroby za rok 2024 je uvedený v tabuľke:

Hodnota zákazky - účet 316, stav k 31.12.2024

Zákazka	Počiatkový stav účtu 316	Zostatok k 31.12.2024
S0040	0 EUR	-272 289 EUR
S0043	0 EUR	27 309 EUR
S0051	0 EUR	170 588 EUR
S0054	0 EUR	213 022 EUR
S0055	0 EUR	-118 326 EUR
S0056	0 EUR	42 585 EUR
S0059	0 EUR	-282 330 EUR
S0062	0 EUR	-226 962 EUR
S0064	0 EUR	-340 041 EUR
S0065	0 EUR	-28 505 EUR
S0066	0 EUR	90 794 EUR
S0067	0 EUR	19 044 EUR
S0071	0 EUR	-75 941 EUR
Čistá hodnota zákazky:	0 EUR	-781 052 EUR

5. Pohľadávky**Opravné položky (OP) - pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky**

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2024
Pohľadávky z obchodného styku (r. 042 a 054)	240 103	3 627	0	237 453	6 277
Pohľadávky spolu	240 103	3 627	0	237 453	6 277

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. Spoločnosť má vytvorené opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku po splatnosti nad 360 dní vo výške 20 % ich menovitej hodnoty, k pohľadávkam po splatnosti nad 720 dní vo výške 50 % ich menovitej hodnoty a k pohľadávkam po splatnosti nad 1 080 dní vo výške 100% ich menovitej hodnoty. Spoločnosť posúdila rizikovosť pohľadávky a pri tvorbe opravnej položky zohľadnila skutočnosti, ktoré môžu mať vplyv na inkaso pohľadávky. Zároveň spoločnosť v predchádzajúcich účtovných obdobiach vytvorila opravné položky vo výške 100 % menovitej hodnoty voči odberateľom, na ktorých bol vyhlásený konkurz, respektíve bolo začaté reštrukturalizačné konanie.

Prehľad o vekovej štruktúre krátkodobých obchodných pohľadávok podľa dní

Názov položky	K 31.12. 2024
Splatné pohľadávky	5 182 841
Nad 0 dní do 30 dní	64 314
Nad 30 dní do 90 dní	162 556
Nad 90 dní do 360 dní	1 211 245
Nad 360 dní	61 395
Krátkodobé obchodné pohľadávky spolu: (r.054)	6 682 351

V stave obchodných pohľadávok ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky má Spoločnosť aj pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila, a preto sa považujú za vymožitelné.

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok z obchodného styku sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Krátkodobé obchodné a ostatné pohľadávky – do / po lehote splatnosti k 31.12.2024

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky (z r.053)			
Pohľadávky z obchodného styku (r.054)	5 182 841	1 499 510	6 682 351
Pohľadávky voči spoločníkom (r.061)	800 000	58 014	858 014
Daňové pohľadávky a dotácie (r.063)	79 289	755 486	834 775
Iné pohľadávky (r.065)	11 766	30 000	41 766
Čistá hodnota zákazky (r.58)	0	0	0
Spolu (r.053)	6 073 896	2 343 010	8 416 906

Záložné právo – pohľadávky

Spoločnosť má pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia:

Zo ZMLUVY O ZRIADENÍ ZÁLOŽNÉHO PRÁVA K POHĽADÁVKAM Č. 000156C/CORP/2021, uzatvorenej 19.09.2022.

Zo ZMLUVY O ZRIADENÍ ZÁLOŽNÉHO PRÁVA K POHĽADÁVKAM Č. 000246B/CORP/2024, uzatvorenej 25.07.2024.

Zo ZMLUVY O ZRIADENÍ ZÁLOŽNÉHO PRÁVA K POHĽADÁVKAM Č. 000330A/CORP/2024, uzatvorenej 02.10.2024.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou – nezaplatené nájomné	152 998	158 679
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložená daňová pohľadávka	36 720	33 323
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-3 397	-5 049
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	-3 397	-5 049
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daňová pohľadávka bola vyčíslená z dočasného rozdielu účtovnej a daňovej základne k nákladom, na ktoré sa vzťahuje podmienka zaplattenia a k neuhradeným záväzkom po splatnosti viac ako 360 dní.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v sledovanom období nedisponovala krátkodobým finančným majetkom.

8. Finančné účty

Peňažné prostriedky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny (z r.072)	214 587	178 878
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky (z r.073)	1 536 178	6 683 910
Spolu	1 750 765	6 862 788

Použitie peňažných prostriedkov spoločnosti ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nebolo žiadnym spôsobom obmedzené.

9. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé (r. 075), z toho:	0	52
Ostatné	0	52
Náklady budúcich období krátkodobé (r. 076), z toho:	37 824	18 509
Nájom	0	645
Poistenie	35 245	16 964
Ostatné	2 579	900
Príjmy budúcich období krátkodobé (r. 078)	0	0
Ostatné	0	0

Náklady budúcich období predstavujú nároky za plnenia, ktoré boli uhradené dopredu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie

Základné imanie Spoločnosti zapísané v obchodnom registri je vo výške 5 000€, čo predstavuje výšku vkladu spoločníka.

Spoločníci	Výška vkladu v eur	Výška vkladu v %
Teraz a. s.	5 000	100,00
Spolu	5 000	100,00

Zmena základného imania

Dňa 31.12.2024 bolo rozhodnutím spoločníka schválené zvýšenie základného imania spoločnosti. Dôvodom zmeny je posilnenie vlastného imania spoločnosti. Splatenie sa bude realizovať až v roku 2025 a bude vo forme peňažného vkladu. Pôvodná výška základného imania je 5 000 EUR a nová výška základného imania bude 805 000 EUR. Zmena zatiaľ nebola zapísaná do Obchodného registra. Zmena základného imania bola zaúčtovaná v účtovníctve spoločnosti na účte 419 – Zmeny základného imania.

Kapitálové a ostatné fondy

V rámci kapitálových fondov je ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky vykázaný fond z kapitálových vkladov (zákonný rezervný fond) vo výške 500 EUR, čo predstavuje 10% výšky základného imania.

Na účte 413 sú vykázané ostatné kapitálové fondy vo výške 1 569 471 EUR.

Výsledok hospodárenia minulých rokov

Výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 864 534 EUR.

Výsledok hospodárenia za rok 2024 po zdanení

predstavuje zisk vo výške 745 021 EUR.

2. Rezervy

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy (r. 119 a 120)	-				-
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	7 820	74 393	7 446	374	74 393
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	7 820	8 691	7 446	374	8 691
Rezerva na audit účtovnej závierky	0	4 850	0	0	4 850
Rezerva na prebiehajúce súdne spory	0	60 852			60 852

K zákonným rezervám patria rezervy na nevyčerpanú dovolenku, ostatné rezervy sú pripočítateľnými položkami.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy (r. 119 a 120)	-				-
Krátkodobé rezervy (r. 137 a 138), z toho:	5 898	7 820	5 586	312	7 820
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	5 898	7 820	5 586	312	7 820
Rezerva na audit účtovnej závierky	0				0
Rezerva na prebiehajúce súdne spory	0				0

3. Závazky (r. 101)**Obchodné a ostatné záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (z r.102)	1 116 423	34 748
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 116 423	34 748
Krátkodobé záväzky spolu (z r. 122)	9 597 494	12 096 850

Krátkodobé obchodné a ostatné záväzky – do / po lehote splatnosti k 31.12.2024

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé záväzky (z r. 122)			
Záväzky z obchodného styku (r. 123)	5 375 529	3 226 936	8 602 465
Čistá hodnota zákazky (r. 127)	781 052		781 052
Záväzky voči spoločn. a združeniu (r. 130)	35 742		35 742
Záväzky voči zamestnancom (r. 131)	18 015		18 015
Záväzky zo sociálneho poistenia (r. 132)	10 639		10 639
Daňové záväzky a dotácie (r. 133)	93 678		93 678
Iné záväzky	55 903		55 903
Spolu (r. 122)	6 370 558	3 226 936	9 597 494

Krátkodobé záväzky z obchodného styku denominované v cudzích menách

Spoločnosť neeviduje krátkodobé záväzky z obchodného styku denominované v cudzích menách.

V obchodných a ostatných záväzkoch nie sú zahrnuté úvery. Tieto sú uvedené ako samostatné položky ďalej.

4. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 354	1 571
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 005	799
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 005	799
Čerpanie na stravovanie zamestnancov	23	16
Čerpanie ostatné	-	-
Čerpanie sociálneho fondu spolu	23	16
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 336	2 354

5. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene za bežné ÚO	Suma v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery (r. 121)					
Krátkodobé bankové úvery (z r. 139)					
Úver UniCredit Bank č. 245/CORP/2024 600.000,- EUR	EUR	06/2025		362 394	
Úver UniCredit Bank č. 246/CORP/2024 1.400.000,- EUR	EUR	08/2025		1 078 764	
Krátkodobé finančné výpomoci (r. 140)					
	EUR				34 382

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene za bežné ÚO	Suma v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky (z r. 110)					

Pôžička PRETO spol. s r.o.	EUR	06/2026		1 000 000	
Krátkodobé pôžičky (z r. 135)					
-					

K 31.12.2024 eviduje Spoločnosť bankové záruky v celkovej výške 816 875,63 EUR a 1 500 000 CZK, v štruktúre podľa prehľadu nižšie:

Názov beneficianta	Druh BZ	Číslo BZ	Výška BZ	Dátum vystavenia BZ	Platnosť BZ
Univerzita Mateja Bela v Banskej Bystrici	ponuková	03343020088619	450 000 EUR	5.12.2024	10.12.2025
Moravskoslezský kraj	ponuková	03343020087914	1 500 000 CZK	10.12.2024	12.5.2025
Univerzita Mateja Bela v Banskej Bystrici	ponuková	03343020087898	100 000 EUR	2.12.2024	31.10.2025
Žilinská univerzita v Žiline - Rektorát	ponuková	03343020087601	50 000 EUR	23.10.2024	30.9.2025
Trenčiansky samosprávny kraj	ponuková	03343020087503	100 000 EUR	21.10.2024	8.9.2025
Akadémia ozbrojených síl gen. M. R. Štefánika	výkonová	03343020085872	116 875,63 EUR	13.8.2024	24.1.2025

6. Závazky z finančného leasingu

Spoločnosť neeviduje záväzky z finančného prenájmu.

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé (r. 142)		
Výdavky budúcich období krátkodobé (r. 143)	65 515	
Výnosy budúcich období dlhodobé (r. 144)		
Výnosy budúcich období krátkodobé (r. 145)		

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (r. 01)**

Teritoriálna štruktúra podľa krajiny odberateľa

Služby:

Krajina	Stavebná činnosť		Tovar		Ostatné služby		Spolu	
	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024
Slovensko	20 050 162	26 964 493	0	7 075	7 059	345 361	20 057 221	27 316 929
Spolu	20 050 162	26 964 493	0	7 075	7 059	345 361	20 057 221	27 316 929

2. Zmena stavu zásob (r. 06)

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky zásoby v štádiu rozpracovanosti.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia nákladov (r. 07),	0	0
z toho:		
Aktivácia materiálu	0	0
Aktivácia DHM	0	0
Výnosy z predaja DHaNM (r. 08)	500	38 000
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, (r. 09) z toho:	2 063 297	5 337 700
Výnosy z postúpení	254 324	5 278 391
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 684 908	2 594
Výnosy vzťahujúce sa k poisťným udalostiam	744	0
Zmluvné pokuty a penále, úroky z omeškania	84 347	0
Ostatné prevádzkové výnosy	38 974	56 715

Finančné výnosy (r. 29), z toho:	21 149	12 813
Kurzové zisky (r. 42), z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné položky finančných výnosov, z toho:	21 149	12 813
Výnosy z precenenia cenných papierov – emisné kvóty	0	0
Výnosové úroky (r. 40)	21 149	12 813
Ostatné (r. 44)	0	0

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb a zo zákazky	27 309 854	20 057 221
Tržby za tovar	7 075	0
Čistý obrat celkom	27 316 930	20 057 221

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Spotreba materiálu, energií a ostatných neskladovateľných dodávok (r. 12)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	3 504 489	3 156 723
Spotreba energií	3 112	1 513
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	0	0
Tvorba/(zúčtovanie) opravných položiek k materiálu	0	0
Spolu	3 507 601	3 158 236

2. Služby (r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby celkom	22 468 790	15 292 433
Subdodávky	18 707 584	13 733 164
Nájomné a služby súvisiace s nájmom	401 081	162 351
Manažérske a audítorské služby	1 449 764	674 580
Náklady na služby súvisiace s likvidáciou odpadov	314 128	69 310
Služby spojené s automobilom	8 011	4 370
Poradenské služby	4 500	0
Telekomunikačné služby	14 879	10 422
Cestovné	0	0
Opravy a udržiavanie	14 355	11 988
Náklady na reprezentáciu	12 754	118
Účtovné, ekonomické služby	24 180	1 984
Ostatné	1 517 554	624 146
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti (r. 26), z toho:	1 835 557	5 277 733
Odpis pohľadávok	1 687 596	5 253 680
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 395	1
Ostatné pokuty a penále	1 637	2 955
Poistenie majetku	58 785	20 009
Manká a škody	30	0
Ostatné	86 114	1 088
Finančné náklady (r. 45), z toho:	244 549	207 825
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	380	46
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	244 169	207 779
Nákladové úroky (r. 50)	184 287	145 460
Finančné náklady na bankové garancie a bank. poplatky	59 882	62 319

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Pre rok 2024 je platná sadzba dane vo výške 15 % a 21 %. Spoločnosť vzhľadom na svoj obrat uplatňuje sadzbu dane 21 %. Celá výška dane z príjmov sa týka bežnej činnosti. Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne úľavy z daní.

1. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou	-4 159	-4 023
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	-4 159	- 4 023
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%
Odložený daňový záväzok	-998	-845
Zmena odloženého daňového záväzku	153	28
Zaúčtovaná ako náklad	153	28
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok sa vzťahuje k vyčíslenému dočasnému rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku.

2. Daň 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 hospod. pred zdanením, z toho:	977 171			996 239		
Teoretická daň		205 206	21,00		209 210	21,00
Daňovo neuznané náklady (Pripoč. položky)	302 568	63 539		367 363	77 146	

Výnosy nepodliehajúce dani (Odpoč. položky)	158 815	33 351		141 226	29 657	
Spolu	1 120 924	235 394		1 222 376	256 699	
Umorenie straty	0			25 078		
Splatná daň z príjmov	1 120 924	235 394		1 197 300	251 433	
Odložená daň		-3 244			5 021	
Celková daň z príjmov		232 150			256 464	

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tento bod.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu v €	
	2024	2023
Nakúpený materiál	65 597	5 457
Prijaté služby	2 792 646	2 695 032
Prijaté pôžičky	2 412 000	34 000
Predaný tovar	7 075	0
Poskytnuté služby	8 091 616	333 656
Poskytnuté pôžičky	3 718 551	0

Spriaznenými osobami sú právnické a fyzické osoby, ktoré predstavujú prepojené účtovné jednotky. Nákupy materiálu, výrobkov a služieb sa uskutočnili za bežné ceny a za obvyklých obchodných podmienok, ktoré platia aj pre tretie strany. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb.

M. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť ODU – trade s.r.o. eviduje rizikové podmienené záväzky v spojení:

- a) Spoločnosť je účastníkom súdneho sporu z dôvodu, že popiera reálne vykonané práce, v ktorom vystupuje ako žalovaný. Spoločnosť predpokladá pozitívny výsledok v danom konaní. Hodnota podmieneného záväzku vyplývajúceho zo súdneho sporu je vo výške 18 401,08 Eur. Spoločnosť k tomuto súdnemu sporu tvorila rezervu k 31.12.2024.
- b) Spoločnosť je účastníkom súdneho sporu z dôvodu, že popiera reálne vykonané práce, v ktorom vystupuje ako žalovaný. Spoločnosť predpokladá pozitívny výsledok v danom konaní. Hodnota podmieneného záväzku vyplývajúceho zo súdneho sporu je vo výške 19 330,- Eur. Spoločnosť k tomuto súdnemu sporu tvorila rezervu k 31.12.2024.
- c) Spoločnosť je účastníkom súdneho sporu z dôvodu, že popiera spôsob výpočtu fakturovaných vyvezených kontajnerov so suťou, v ktorom vystupuje ako žalovaný. Spoločnosť nedokáže predpokladať výsledok v danom konaní. Hodnota podmieneného záväzku vyplývajúceho zo súdneho sporu je vo výške 16 352,- Eur a 1 630,- Eur. Spoločnosť k tomuto súdnemu sporu tvorila rezervu k 31.12.2024.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenajatý majetok.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Správca dane dňa 22.12.2023 zahájil v spoločnosti výkon daňovej kontroly so zameraním na nadmerný odpočet DPH za zdaniteľné obdobie september 2023. Čiastkovým protokolom z kontroly zo dňa 22.5.2024 a čiastkovým protokolom z kontroly zo dňa 3.10.2024 správca dane uznal pomerný nárok spoločnosti a pomernú časť DPH vrátil. Správca dane si však naďalej preveruje opodstatnenosť, účelnosť jednej faktúry ergo dodania a teda kontrola v zmysle procesov daňového poriadku je stále otvorená a prebieha aj po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie / v tom	1 293 733	3 430 578		739 785	3 984 526
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania		800 000			800 000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	423 699	1 145 772			1 569 471
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	124 749	739 785			864 534
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	739 785	745 021		739 785	745 021
Vyplatené dividendy					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Vlastné imanie / v tom	716 449	1 064 534	200 000	287 250	1 293 733
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	423 699				423 699
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	324 749	200 000		124 749
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	287 250	739 785		287 250	739 785
Vyplatené dividendy					