

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 2025 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 trhovú cenu 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 /

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	17185	0	17185
Sociálne poistenie, daň. pohľ.	0	0	0
Ostatné pohľadávky	143	0	1483
Krátkodobé pohľadávky spolu	18668	0	18668

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	19810	0	19810
Sociálne poistenie, daň. pohľadávky	337	0	337
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	20147	0	20147

Či. IV

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2518	2658
Bežné bankové účty, peniaze na ceste	71356	122263
Spolu	73874	124921

Či. V

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní zisku z r. 2024

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2024
Účtovný zisk	55459

Na základe zasadnutia valného zhromaždenia bol zisk z r. 2024 vo výške 55459,- Eur zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov účet 428. Zostatok na účtu 81455 eur.

ČI. VI

Krátkodobé záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky	5006	5444
Záväzky z obchodného styku	32	0
Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia	3449	3981
Daňové záväzky	801	1396
Ostatné záväzky	0	67
Krátkodobé rezervy – zákonné	1600	2823
Dlhodobé záväzky sociálny fond	724	680

ČI. VII

Informácie o výnosoch

a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tuzemsko	0	0
Zahranície EU	117110	120925
Tržby z predaja majetku	0	0
Tovar	0	0
Ostatné výnosy z fin.. činn.	1190	1274
Spolu čistý obrat	117110	120925

ČI. VIII

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na obstaranie tovaru		
Náklady na spotrebu materiálu, energie...	2684	1795

Služby	12998	11665
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
osobné náklady	38096	38410
dane a poplatky	393	126
odpisy	91	0
ostatné nákl. z hosp. činn.:	0	0
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	0	0
Nákladové úroky	0	0

Či. IX

Daň z príjmov rok 2024 : 14744 Eur, rok 2025 : 13523 Eur
HV rok 2024: 55459 Eur, rok 2025 zisk 50516 Eur

Spolu majetok rok 2025 144641 Eur, rok 2024 spolu majetok 145068 Eur

V 2025 majetok sam. hnut. veci prírastok vo výške 2099 eur.

OMAKA s. r. o.