

## 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

Dňa 27.9.2017 zmenila spoločnosť obchodné meno SOWA, s.r.o. na Omaka, s.r.o.. Týmto dátumom sa zmenilo aj sídlo spoločnosti zo Špačinskej cesty 44, Trnava na Kopánkovu 16, Trnava.

## 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	
<b>Spolu</b>		100	100	

Dňa 28.9.2017 sa zmenil spoločník a konateľ Ing. Peter Klímo. Do 27.9.2017 to bola Mgr. Katarína Farkašová.

## 3. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

## 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 2017 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.

4. 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.
5. 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 dlhodobej 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:

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

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

Spoločnosť eviduje v majetku motorové vozidlo Peugeot, ktorého obstarávacia cena je 12903 Eur, zostatková cena ku dňu 31.12.2017 je 2418 Eur.

**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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	6423	0	6423
Sociálne poistenie, daň. ohľ.	19	0	19
Ostatné pohľadávky		0	
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6442</b>	<b>0</b>	<b>6442</b>

**Bežné účtovné obdobie**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	5850	0	5850
Sociálne poistenie, daň. ohľ.	616	0	616
Ostatné pohľadávky	134	0	134
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6600</b>	<b>0</b>	<b>6600</b>

**Informácie o zásobách**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Materiál	730	29
Nedokončená výroba a polotovary	0	0
Výrobky	0	0
Tovar	7432	0
<b>Spolu</b>	<b>8162</b>	<b>29</b>

**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7152	2148
Bežné bankové účty, peniaze na ceste	23574	24571
<b>Spolu</b>	<b>30726</b>	<b>26719</b>

**Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní zisku z r. 2016**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2016
<b>Účtovný zisk</b>	<b>4761</b>

Na základe zasadnutia valného zhromaždenia dňa 30.6.2017 bol zisk z r. 2016 vo výške 4761,- Eur zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov účet 428.

**Krátkodobé záväzky**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky	11817	8986
Záväzky z obchodného styku	10440	
Záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho pistenia	0	2724
Daňové záväzky	1377	6262
Ostatné záväzky	0	0

**Informácie o výnosoch**

a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Tuzemsko	0	55882
Zahraničie EU	81800	2609
Tržby z predaja materiálu	0	174
Tovar	0	28
Ostatné výnosy z hosp. činn.	0	1662
<b>Spolu čistý obrat</b>	<b>81800</b>	<b>60355</b>

**Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Náklady na obstaranie tovaru	50	
Náklady na spotrebu materiálu, energie...	585	11786
Služby	49569	30506
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
osobné náklady		17035
dane a poplatky	164	150
odpisy	3228	3228
ostatné nákl. z hosp. činn.:	508	422
z toho zmarené investície	0	0
zostatková cena predaného dlh. HM a materiálu	0	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	3	1
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ost.nákl. na fin. činnosť	13	9
Nákladové úroky	118	0

**Daň z príjmov rok 2016: 1356 Eur, rok 2017 zisk 5827 Eur**  
**HV rok 2016: 4761 Eur, rok 2017 zisk 12836 Eur**

OMAKA, s.r.o.