

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

DOM ODBOROV, spol. s r.o.

ANTONA BERNOLÁKA 51, 010 01 ŽILINA

IČO: 31577318

DIČ: 2020443458

Dátum založenia: 1. 1. 1993

Zápis do obch. registra: 30. 12. 1992

Registrácia: Obchodný register Okres. súdu
v Žiline – Oddiel: Sro, vložka č. 867/L**Opis hospodárskej činnosti:**

- usporiadanie kultúrnych, vzdelávacích a spoločenských akcií, kurzov a seminárov;
- ostatné vzdelávania a mimoškolská činnosť;
- iné kultúrne činnosti ;
- reklamná činnosť;
- prenájom nebytových priestorov;
- príležitostný prenájom nebytových priestorov , zariadení a predmetov;
- prevádzkovanie parkoviska slúžiaceho na umiestnenie najmenej piatich vozidiel patriacich iným osobám než majiteľovi alebo nájomcovi nehnuteľnosti;

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,01	16,19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	17

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.januára 2017 do 31. decembra 2017.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2016 bola schválená valným zhromaždením dňa 29. mája 2017 v sídle jediného spoločníka Jednotného majetkového fondu zväzov odborových organizácií SR v Bratislave. Účtovná závierka bola elektronicky uložená do registra účtovných závierok podľa § 23a ods. 2 Zákona o účtovníctve.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1/ Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

2/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, vrátane časti neodpočítanej DPH z titulu uplatňovania nároku jej odpočítania koeficientom podľa zákona o DPH.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy je dlhodobý majetok zaradený do užívania.

V účtovnom období 2017 spoločnosť nenakúpila, ani nevytvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný a hmotný majetok a teda o ňom neúčtovala.

O nadobudnutom dlhodobom hmotnom majetku v cene obstarania 1 700€ a menej sa účtuje ako o zásobách.

3/ Zásoby

V účtovnom období roka 2017 spoločnosť nakupovala materiál a oceňovala obstarávacou cenou (čistiaci, kancelársky, elektro, údržbársky a ostatný režijný materiál) formou drobných nákupov na okamžité zabezpečenie činnosti a dosiahnutie príjmov s využitím vlastného motorového vozidla a účtovala priamo do spotreby.

4/ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

5/ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6/ 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.

7/ Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

8/ Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

9/ 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.

10/ Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy (dobropisy).

11/ Oprava chýb minulých období

V zmysle Protokolu č. 700-1610003217-AG02/17 zo dňa 7.3.2017 o výsledku kontroly odvodu poistného na sociálne poistenie, vykonanej Sociálnou poisťovňou, pobočka Žilina, nám vznikol nedoplatok na poistnom z nepravideľnej odmeny konateľa za obdobie:

- rok 2014 nedoplatok vo výške 740,54 €,
- rok 2015 nedoplatok vo výške 1 013,94 €.

Nakoľko sa jedná o nevýznamné chyby minulých účtovných období, v ktorých sme vykázali nižšiu daňovú stratu, spoločnosť zahrnie tieto opravy chýb do základu dane v období, v ktorom sme ich zaúčtovali v účtovníctve podľa § 17 ods. 29 ZDP, teda v účtovnom období roka 2017, kedy sú aj súčasťou výsledku hospodárenia.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			91 867						91 867
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			91 867						91 867
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			84 196						84 196
Prírastky			6 516						6 516
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			90 712						90 712
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 671						7 671
Stav na konci účtovného obdobia			1 155						1 155

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatk u účtovného obdobia			91 867						91 867
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			91 867						91 867
Oprávk									
Stav na začiatk u účtovného obdobia			77 680						77 680
Prírastky			6 516						6 516
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			84 196						84 196
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia			14 187						14 187
Stav na konci účtovného obdobia			7 671						7 671

Pohľadávky

2. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	2 734			2 734	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 734			2 734	0

3. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jedn.			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 021	5 284	25 305
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jedn.			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	10 170		10 170
Iné pohľadávky	2 972		2 972
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 163	5 284	38 447

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

4. Informácie o finančných účtoch

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	557	1 511
Bežné bankové účty	87 213	94 718
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	674	
Spolu	88 444	96 229

Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje náklady pre časové rozlíšenie nákladov týkajúcich sa účtovného obdobia 2018.

Prijmy budúcich období vo výške 226€ sa týkajú fakturácie spotreby el. energie v januári 2018 za mesiac december 2017.

D. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**- Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti G.

1. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná zisk	-
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 463
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Rezervy

Ostatná rezerva na ročné odmeny zamestnancov, vrátane zákonného poistenia vo výške 12 220€ vytvorená v roku 2016 bola použitá v účtovnom období roka 2017.

Ostatná rezerva na ročné odmeny vrátane zákonného poistenia za rok 2017 bola vytvorená v predpokladanej výške 9 250€.

Vytvorená zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky za rok 2016, vrátane zákonného poistenia vo výške 4 264€ bola použitá v účtovnom období za rok 2017.

Zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky, vrátane zákonného poistenia za rok 2017 bola vytvorená vo výške 1 515€ (priemery za IV. štvrťrok 2017).

2. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 484	10 786	16 484	0	10 786
- na nevyčerp. dovolenky - zákonné	4 264	1 515	4 264	0	1 515
- ročné odmeny zamestnancov - ost.	12 220	9 250	12 220	0	9 250

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 041	16 484	11 041	0	16 484
- zákon. rezerva na nevyčerp. dovolenku	1 163	4 264	1 163	0	4 264
-ostatná rezerva na ročné odmeny	9 878	12 220	9 878	0	12 220

Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

3. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky (prijaté preddavky)	2 410	2 060
Dlhodobé záväzky zo sociál. fondu	243	564
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti		158
Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	45 424	46 654
Závazky spolu	48 077	49 436

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázomené v nasledujúcom prehľade:

4. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	564	232
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 247	1 351
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 247	1 351
Čerpanie sociálneho fondu	1 569	1 019
Konečný zostatok sociálneho fondu	242	564

Sociálny fond sa podľa Zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a čerpá na stravovanie, sociálne, rekreačné, zdravotné a iné potreby zamestnancov.

Časové rozlíšenie

Spoločnosť časovo rozlišuje vo výdavkoch budúcich období sumu 226€ za vyúčtovanie nákladov na stravovanie zamestnancov podľa dochádzky za december 2017 a dobropis za vyúčtovanie plynu za rok 2017 pre podnájomníkov.

Výnosy budúcich období - prijaté nájomné vopred za reklamnú plochu a propagáciu v roku 2017 v čiastke 461€, predpis dotácie ÚPSV a R na zamestnanca v rámci národného projektu „Šanca pre mladých“ v čiastke 7 057€, tržby z predpredaja vstupeniiek na kultúrne podujatia v čiastke 2 600€.

E. Informácie o výnosoch**Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby z predaja vlastných služieb vo výške 651 388€ spoločnosť vykazuje za služby predané na území SR, **bezprostredne predchádzajúce obdobie** vo výške 631 668€, taktiež za poskytnuté služby na území SR.

F. Informácie o daniach z príjmov

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 618	x	x	3 286	x	x
teoretická daň	x	757	21	x	723	22
Daňovo neuznané náklady	11 650	2 447	21	16 672	3 668	22
Príjmy nepodliehajúce dani	- 99	- 21	21	- 113	- 25	22
Ostatné položky znižujúce ZD	- 12 811	- 2 690	21	- 14 970	- 3 293	22
Umorenie daňovej straty*	- 559	- 117	21	- 559	- 123	22
Spolu	1 799	378	21	4 316	950	22
Daňová licencia na úhradu**	x	2 880		0	2 880	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov licencia na úhradu	x	2 880	21	x	2 880	22

*Spoločnosť zo základu dane uvedeného na r. 400 odpočítala daňovú stratu vykázanú za rok 2012 vo výške ¼ zo sumy podľa § 52za ods. 4) ZDP = -559€. Zostatok neodpočítanej daňovej straty za rok 2012 k 31.12.2017 je 0€.

** Suma daňovej licencie 2 880€ (§ 46b ods. 2,3 a 6 ZDP)

Výška kladného rozdielu medzi daňovou licenciou a daň. povinnosťou, ktorú možno započítať v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach činí čiastku 2 502€.

G. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	31 005				31 005
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 225				5225
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	43 863	385			44 247
Neuhradená strata minulých rokov	-21 594				- 21 594
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	385	719	385		719
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	31 005				31 005
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 225				5 225
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	43 863				43 863
Neuhradená strata minulých rokov	- 20 131	- 1 463			- 21 594
Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia	- 1 463	385	- 1 463		385
Vyplatené dividendy					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O rozdelení výsledku hospodárenia po zdanení – zisku za účtovné obdobie 2017 rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu – konateľa spoločnosti valnému zhromaždeniu je:

- čistý zisk ponechať dočasne nerozdelený a previesť na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov v čiastke 719,42€.

Zostavené: 15.03.2018