

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	15,04	17,01
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	17

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2017 bola schválená valným zhromaždením dňa 28. mája 2018 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 2018 spoločnosť navýšila dlhodobý majetok obstaraný kúpou o 1835€. Vlastnou činnosťou nevytvorila 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 2018 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. Zostatok pohonných hmôt k 31.12.2018 bol v účtovnej závierky vykázaný ako zásoba.

4/ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutelné 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).

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			1 835						1 835
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			93 703						93 703
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			90 712						90 712
Prírastky			966						966
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			91 678						91 678
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 155						1 155
Stav na konci účtovného obdobia			2 025						2 025

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
Oprávky									
Stav na začiatk u 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 začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia			7 671						7 671
Stav na konci účtovného obdobia			1 155						1 155

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	0			0	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	0			0	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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 061	8 299	22 360
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	8 514	0	8 514
Iné pohľadávky	0	106	106
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 575	8 405	30 980

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	953	557
Bežné bankové účty	116 168	87 213
Bankové účty termínované	0	
Peniaze na ceste	0	674
Spolu	117 121	88 444

Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období evidované na syntetickom účte 381 sú evidované k 31.12.2018 v celkovej výške 1.593,86€. Týkajú sa hlavne časového rozlíšenia poistení auta v poisťovni KOOOPERATÍVA, antivírusového programu ESET, podpory účtovného programu KROS, faktúr ORANGE a Slovak Telekom a pod.

Príjmy budúcich období týkajúce sa účtovného obdobia 2018 k 31.12.2018 spoločnosť neeviduje.

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
Účtovný zisk	719,42
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	719,42
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	719,42

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	0

Rezervy

Vytvorená zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov za rok 2017, vrátane zákonného poistenia vo výške 1 515€ bola použitá v účtovnom období za rok 2018.

Zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, vrátane zákonného poistenia za rok 2018 bola vytvorená vo výške 4.073€ (priemery za IV. štvrťrok 2018).

Vytvorená ostatná rezerva na ročné odmeny mandatára za rok 2017 vo výške 9.250€ bola použitá v účtovnom období 2018.

Ostatná rezerva na predpokladané ročné odmeny mandatára vrátane zákonného poistenia za rok 2018 bola vytvorená v predpokladanej výške 13.609€.

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:	10 786	17 682	10 786	0	17 682
- na nevyčerp. dovolenky - zákonné	1 515	4 073	1 515	0	4 073
- ročné odmeny zamestnancov - ost.	9 250	13 609	9 250	0	13 609

Tabuľka č. 2

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 484	10 786	16 484	0	10 786
- zákon. rezerva na nevyčerpanú dovolenku	4 264	1 515	4 264	0	1 515
-ostatná rezerva na ročné odmeny	12 220	9 250	12 220	0	9 250

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)	1 600	2 410
Dlhodobé záväzky zo sociál. fondu	134	243
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	65 446	45 424
Závazky spolu	67 180	48 077

Sociálny fond

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

4. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	242	564
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 574	1 247
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 574	1 247
Čerpanie sociálneho fondu	1 683	1 569
Konečný zostatok sociálneho fondu	133	242

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

Výnosy budúcich období evidované na syntetickom účte 384 k 31.12.2018 sú v celkovej výške 6.218,80€ sa skladajú z prevažnej časti dotácií od UPSVaR v rámci národného projektu „Praxou k zamestnaniu“, ako aj prijaté nájomné vopred za reklamnú plochu a propagáciu v roku 2018 v čiastke 461€.

Výdavky budúcich období evidované na syntetickom účte 383 k 31.12.2018 majú hodnotu 61,60€ a týkajú sa vyúčtovania stravných lístkov za mesiac december 2018.

E. Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby z predaja vlastných služieb vo výške 697 227€ spoločnosť vykazuje za služby predané na území SR, bezprostredne predchádzajúce obdobie vo výške 644 601€, 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:	3 912	x	x	3 618	x	x
teoretická daň	x	822	21	x	757	21
Daňovo neuznané náklady	15 674	3 292	21	11 650	2 447	21
Príjmy nepodliehajúce dani	0	0	21	- 99	- 21	21
Ostatné položky znižujúce ZD	- 9 787	- 2 055	21	- 12 811	- 2 690	21
Umorenie daňovej straty*	0	0	21	- 559	- 117	21
Spolu	9 799	2 058	21	1 799	378	21
Daňová licencia na úhradu**	x	0		0	2 880	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov licencia na úhradu	x	2 058	21	x	2 880	21

*Spoločnosť k 31.12.2018 neviduje daňovú stratu, ktorú je možné umoriť. Zostatok neodpočítanej daňovej straty za rok 2012 k 31.12.2017 je 0€.

** Daňová licencia za rok 2018 je zrušená. Vzhľadom k tomu, že spoločnosti z daňového priznania vyplýva povinnosť úhrady dane z príjmu vo výške nižšej ako by bola daňová licencia, nie je možné za rok 2018 započítať daňovú licenciu z minulých rokov.

Výška kladného rozdielu medzi daňovou licenciou a daň. povinnosťou, ktorú možno započítať v nasledujúcich zdaňovacích obdobiach činí čiastku 1 930€ z roku 2016 a 2 502€ z roku 2017.

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	Bežné 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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 225				5225
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	44 247	719			44 966
Neuhradená strata minulých rokov	-21 594				- 21 594
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	719	1 838	719		1 838
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	385			44 247
Neuhradená strata minulých rokov	- 21 594				- 21 594
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	385	719	385		719
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 2018 rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu – mandátára spoločnosti valnému zhromaždeniu je:

- čistý zisk ponechať dočasne nerozdelený a previesť na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov v čiastke 1 837,61€.

Zostavené: 20.03.2019