

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
k 31.12.2020**

uvádzané v celých eurách

Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020.

**Čl. I
Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	OdriStav,s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Lučenecká cesta 2286, 960 01 Zvolen
Dátum založenia/zriadenia	21.07.2011
Spôsob založenia/zriadenia	Zápisom do OR SR, oddiel: Sro, vložka č. 20557/S
Názov zriaďovateľa	Okresný súd Banská Bystrica
Sídlo zriaďovateľa	Skuteckého 28, 975 59 Banská Bystrica
IČO	46 274 481
DIČ	2023307979
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	-Kúpa tovaru na účely jeho predaja koneč.spotrebitel'ovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) -Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu -Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb -Uskutočňovanie stavieb a ich zmien -Prípravné práce k realizácii stavby -Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov -Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla -Čistiace a upratovacie služby -Vedenie účtovníctva
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Adriána Trebulová
Výška vkladu a %podielu na základnom imaní	5000 EUR v 100% podiele
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13,05
Počet riadiacich zamestnancov	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

provízia

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- d) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- e) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- g) Závazky
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- h) Rezervy
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.
- i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.
- l) Cudzia mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- m) Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. Daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty sa vykonáva za mesačné zdaňovacie obdobie.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Výška účtovných odpisov sa rovná výške daňových odpisov. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Drobný nehmotný majetok do 2400 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1700 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2020
Aktivované N na vývoj	012	004					
Softvér	013	005					
Oceniteľné práva	014	006					
Drobný DNM	018	007					
Ostatný DNM	019	008					
Spolu							

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2020
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004					
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005					
Oprávky a OP k oceníteľným právam	074 091	006					
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007					
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2019	Zostatková hodnota k 31.12.2020
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005		
ZH oceníteľných práv	/014/ -/074+091/	006		
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007		
ZH ostatného DNM	/019/ -/079+091/	008		
Spolu				

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2020
Pozemky	031	012	6000				6000
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	014	312420	49146	44067		317499
Dopravné prostriedky	023	017					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	042	018	4456	957			5413
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			322876	50103	44067		328912

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2020
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015					
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	014	137300	58960	44066		152194
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017					
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			137300	58960	44066		152194

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2019	Zostatková hodnota k 31.12.2020
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	6000	6000
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015		

ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	014	137301	165305
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017		
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			137301	171305

Textová časť :

Majetok firmy- samostatne hnutelných vecí a to nasledovne –

Nákladný automobil DAF CF

- cena: 32 900 EUR
- zaradenie do majetku 10.04.2014
- účtovný odpis k 31.12.2019 - 32 900 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 je **0 EUR**.
- Vyraďený z majetku 13.01.2020, účtovná hodnota 0

Nákladný automobil MAN TGL s hydraulickou rukou

- cena: 20 000 EUR
- zaradenie do majetku 25.06.2013
- účtovný odpis k 31.12.2019 - 20 000 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 je **0 EUR**

Osobný automobil SUPERB

- cena: 11 167 EUR
- zaradenie do majetku 25.06.2013
- účtovný odpis k 31.12.2019 - 11 167 EUR
- vyraďený z majetku 04.06.2020, účtovná hodnota je **0 EUR**

Vysokozdvížny vozík

- cena 4 000 EUR
- zaradenie do majetku: 05.09.2011
- účtovný odpis k 31.12.2019 – 4000 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 – **0 EUR**

Nakladač UNC 053

- cena: 3 000 EUR
- zaradenie do majetku 28.08.2012
- účtovný odpis k 31.12.2019 - 3 000 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 je **0 EUR**

Mostová váha

- cena: 5 000 EUR
- zaradenie do majetku 29.08.2012
- účtovný odpis k 31.12.2019 - 5 000 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 je **0 EUR**

Stavebný stroj – MIXOKRET

- cena 19 500 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2016
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 19 500 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 - **0 EUR**

Stavebný stroj – Omietačka

- cena 5 900 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2016
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 5 900 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 - **0 EUR**

Stavebný stroj - Hladička

- cena 890 EUR
- zaradenie do majetku: 03.08.2016
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 890 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 - **0 EUR**

Traktor báger New Holland

- cena 25 000 EUR
- zaradenie do majetku: 01.10.2016
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 17 708 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 - **7 292 EUR**

Krajová hladička C4-60/HHP

- cena 1 800 EUR
- zaradenie do majetku: 07.04.2017
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 1 125 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 – **675 EUR**

Traktorová kosačka

- cena 1 416 EUR
- zaradenie do majetku: 28.05.2017
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 865 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 – **551 EUR**

Osobný automobil FORD CONNECT

- cena 5 167 EUR
- zaradenie do majetku: 01.08.2017
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 4 416 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 – **751 EUR**

Nákladný automobil Mercedes-Benz

- cena 4 500 EUR
- zaradenie do majetku: 05.06.2018
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 2 814 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 – **1 686 EUR**

Osobný automobil VW T-ROC

- cena 21 667 EUR
- zaradenie do majetku: 14.12.2018
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 11 285 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 – **10 382 EUR**

Osobný automobil OCTAVIA KOMBI

- cena 4 000 EUR
- zaradenie do majetku: 16.08.2019
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 1 418 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 – **2 582 EUR**
-

Nákladné motorové vozidlo VOLVO

- cena 145 500 EUR
- zaradenie do majetku: 09.09.2019
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 48 501 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 – **96 999 EUR**

Hladička VERTIGO

- cena 1 014 EUR
- zaradenie do majetku: 06.11.2019
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 197 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 – **817 EUR**

V roku 2020 si firma obstarala nasledovný majetok:**Kontajner MAN**

- cena 2 700 EUR
- zaradenie do majetku: 28.04.2020
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 507 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 – **2 193 EUR**

Nákladné motorové vozidlo FORD RANGER

- cena 29 646 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2020
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 3 706 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 – **25 940 EUR**

Nákladné motorové vozidlo IVECO

- cena 15 000 EUR
- zaradenie do majetku: 08.09.2020
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 1 250 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 – **13 750 EUR**

Hardtop FORD RANGER

- cena 1 800 EUR
- zaradenie do majetku: 07.10.2020
- účtovný odpis k 31.12.2020 – 113 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2020 – **1 687 EUR**

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v EUR/**a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU**

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2020
Obstaranie DNM	041	009					
Obstaranie DHM	042	018	4456	957			5413
Obstaranie DFM	043	032					
Spolu			4456	957			5413

V roku 2017 firma začala s výstavbou elektrickej prípojky a vodovodu na pozemkoch, kde v budúcich rokoch plánuje výstavby rodinných domov za účelom ďalšieho predaja. Elektrická prípojka a vodovod ako samostatné stavby sú zatiaľ vedené na účte 042 (obstaranie), nakoľko nie sú dokončené. Po ich dokončení - predpokladaný termín – v roku 2021 budú zaradené do užívania ako samostatné stavby.

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2020
OP k účtu obstarania DNM	093	009					
OP k účtu obstarania DHM	094	022					
OP k účtu obstarania DFM	096	032					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2020
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009					
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022					
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032					
Spolu							

4. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	6 000
Budovy, stavby	5 413
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	72 020
Dopravné prostriedky	245 479
SPOLU	328 912

II. Dlhodobý finančný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2020
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	025					
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	026					
Realizovateľné cenné papiere	063	027					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	065	028					
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	029					
Ostatné pôžičky	067	030					
Ostatný DFM	069	031					
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	OP k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OP k 31.12.2020
OP k podielovým CP a podielom v dcérskej ÚJ	096	025					
OP k podielovým CP a podielom v spoločnosti s podstatným vplyvom	096	026					
OP k realizovateľným cenným papierom	096	027					
OP k dlhovým cenným papierom držaným do splatnosti	096	028					
OP k pôžičkám ÚJ v konsolidovanom celku	096	029					
OP k ostatným pôžičkám	096	030					
OP k ostatnému DFM	096	031					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2019	Zostatková hodnota k 31.12.2020
ZH podielových CP a podielov v dcérskej ÚJ	/061/ - /096/	025		
ZH podielových CP a podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	/062/ - /096/	026		
ZH realizovateľných cenných papierov	/063/ - /096/	027		

ZH dlhových cenných papierov držaných do splatnosti	/065/ - /096/	028		
ZH pôžičiek ÚJ v konsolidovanom celku	/066/ - /096/	029		
ZH ostatných pôžičiek	/067/ - /096/	030		
ZH ostatného DFM	/069/ - /096/	031		
Spolu				

B Obežný majetok

I. Zásoby

Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom A. Stav zásob – tovaru na sklade k 31.12. 2019 bol vo výške 229 886 EUR. V priebehu účtovného obdobia roku 2020 si obstarala tovar vo výške 30 781 EUR. Jedná sa o tovar stavebného charakteru určený na ďalší predaj. **Stav zásob - tovaru k 31.12.2020 predstavuje sumu 260 667 EUR.** Stav zásob – **materiálu**, obstaraný za účelom ďalšieho spracovania a následne predaja **je k 31.12.2020 vo výške 167 EUR.**

Firma má tiež k 31.12.2020 skladom tovar prijatý na základe zmlúv o komisionálnom predaji. Ide o nasledovný tovar: uhlie, kameň, tehlu, drevené pelety a brikety. Stav tohto tovaru k 31.12.2019 bol vo výške 31 121 EUR. **Stav tovaru od kominenta sa v roku 2020 mierne ponížil a k 31.12.2020 predstavuje sumu 27 652 EUR.**

Celkový stav zásob k 31.12.2020 je 233 182 EUR.

1. Opravné položky k zásobám v EUR /riadky 035 až 039 súvahy/:

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2019	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2020	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám

II. Pohľadávky

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky t.j. **k 31.12.2020 eviduje pohľadávky** z obchodného styku vo **výške 25 813 EUR.** Ide o pohľadávky za predaný tovar a zrealizované služby odberateľom vo výške 24 092 EUR. Daňové pohľadávky v sume **1 721 k 31.12.2020** predstavujú zaplatené preddavky na daň z príjmu za rok 2019.

Pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Pohľadávky z obchodného styku	057	24 092	Pohľadávky za služby a tovar
Ostatné pohľadávky	057		Pohľadávky voči banke
Ostatné pohľadávky	063		Daňové pohľadávky
SPOLU		24 092	

Pohľadávky z obchodného styku podľa rozmedzia splatnosti

Pohľadávky		Hodnota pohľadávok v EUR	
V splatnosti		9 169	
Do 30 dní po splatnosti		12 948	
Do 60 dní po splatnosti			
Do 90 dní po splatnosti		1 975	
Do 120 dní po splatnosti			
Do 365 dní po splatnosti			
SPOLU		24 092	

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2020
Pokladnica	072	357	2 354		2 711
Ceniny	072	274	103		377
Bežné bankové účty	073	-60 353	-4 111		-64 464
Spolu		-59 722	-1 654		-61 376

IV. Časové rozlíšenie

- Firma eviduje náklady budúcich období k 31.12.2020 a to náklady
- za telefón za mesiac január 2021
 - na servis účtovného programu POHODA na rok 2021
 - náklady na povinné zákonné poistenie nákladného vozidla za rok 2021
 - náklady za internetovú doménu za rok 2021
- Celkový stav nákladov budúcich období k 31.12.2020 je 1 071 EUR.**

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:					
Krátkodobé	076	1 478		407	1 071
Príjmy budúcich období spolu z toho:	078				
Spolu		1 478		407	1 071

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2019	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota v EUR k 31.12.2020
Základné imanie	5000				5000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	2 404	58			2 462
Ostatné fondy	42 800				42 800
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	22 335	1 101			23 436
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 159	760			1 919
Spolu vlastné imanie	73 698	1 919			75 617

B Závazky

1. Závazky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2019	Výška v EUR k 31.12.2020
Krátkodobé záväzky /r.122/ spolu z toho	66 308	99 582
Závazky z obchodného styku /r.126/	53 157	85 836
Nevyfakturované dodávky /r.126/	698	
Závazky voči spoločníkom /r.130/	581	709
Závazky voči zamestnancom /r.131/	5 011	5 503
Závazky zo sociálneho poistenia /r.132/	3 450	3 381
Daňové záväzky a dotácie /r.133/	2 975	4 120
Ostatné záväzky /r.135/	436	33
Krátkodobé finančné výpomoci /r. 140/		4 000
Dlhodobé záväzky /r.102/ spolu z toho	134 436	113 381
Bankové úvery	67 235	75 840
Krátkodobé rezervy /r.138/	4 148	5 268
Krátkodobé bankové úvery /r. 139/	70 000	70 000
Závazky spolu /r.101/	342 127	368 071

2. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2019	Rok 2020
Stav k 1.januáru	1 027	1 418
Tvorba sociálneho fondu	486	434
Čerpanie sociálneho fondu	0	159
Stav k 31.decembru	1 418	1 693

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/

Názov položky	Výška k 31.12.219	Výška k 31.12.2020	Opis
Závazky z nájmu	133 018	111 689	Leasing na nákladný automobil VOLVO
Spolu	133 018	111 689	

V roku 2019 si firma zakúpila nákladné motorové vozidlo VOLVO v hodnote 145 500 EUR. Ide o nové vozidlo, pričom firma počítala s úsporou financií, vynaložených na opravy a údržby starých nákladných automobilov, ktoré boli dosť vysoké a bola by veľká pravdepodobnosť, že by sa ešte navýšili vzhľadom na opotrebenie motorových vozidiel. Preto sa firma rozhodla predať staré motorové vozidlo DAF a zakúpiť nové VOLVO. Motorové vozidlo DAF sa firme do konca roku 2019 nepodarilo predať. VOLVO bolo obstarané cez ČSOB Leasing v mesiaci 09/2019. Prvá navýšená splátka v sume 8 730 EUR bola uhradená 09/2019 a mesačné splátky v sume 2 905,57 EUR budú splácané od 10/2019 do 09/2025. V mesačnej splátke je zahrnuté aj mesačné PZP a havarijné poistenie vozidla.

I. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v EUR/

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška úveru v EUR k 31.12.2019	Výška v EUR k 31.12.2020	Popis zabezpečenia úveru
Dlhodobý úver	Prevádzkový	EUR		25.05.2020	8 331	0	
Dlhodobý úver	Prevádzkový	EUR		31.05.2028	58 904	51 896	
Dlhodobý úver	Prevádzkový	EUR		26.05.2024		23 944	
Spolu					67 235	75 840	

V roku 2014 sme dostali prevádzkový úver EIF č. 6634157M1 na rozšírenie prevádzkovej činnosti firmy, úročený v pevnej úrokovej sadzbe 8,60% p.a. Úver je splatný poslednou splátkou vo výške 23 987 EUR dňa 27.5.2019. Tento úver mal byť splatený v máji 2019 jednorázovou čiastkou 24 800 EUR. Nakoľko firma nechcela dať takú vysokú čiastku ako jednorázovú úhradu a banka jej navrhla sumu rozdeliť do 12 splátok v sume 1667 EUR mesačne, doba splatenia úveru sa tak predĺžila do 25.05.2020 a týmto dňom sa úver splatil v plnom rozsahu. Riadok 1

V roku 2018 si firma zobrala prevádzkový úver vo výške 70 000 EUR. Ide o úver z ČSOB banky a slúži na krytie prevádzkových nákladov, na obstaranie a kúpu tovaru za účelom ďalšieho predaja a iných náležitostí potrebných na podnikateľské aktivity firmy. Úver je na 10 rokov s možnosťou predčasného splatenia. Riadok 2

V roku 2020 so firma zobrala prevádzkový úver vo výške 27 744 EUR. Ide o úver z ČSOB banky a slúži na obstaranie a kúpu nákladného automobilu na účely rozvozu materiálu. Úver je na 4 roky.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

Firma za rok 2020 mala výnosy z predaja služieb, zo stavebných zákazok a za predaný tovar – vid' tabuľka.

Tržby z predaja služieb za rok 2020 sú členené nasledovne:

- Tržby zo stavebnej činnosti - 106 811 EUR
- Tržby z predaja vlastných výrobkov (aktivácia materiálu na sklade) - 2 744 EUR
- Tržby za odpredaj prebytočného majetku - 4 000 EUR
- Tržby z hospodárskej činnosti a iné fin.výnosy - 1 471 EUR (úroky, príjem z poistnej udalosti)

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	106 811
	604 – Tržby za tovar	653 912
	606 – Výnosy zo zákazky	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia	621- Aktivácia materiálu a tovaru	2 744
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
	641- Tržby z predaja dlh.majetku	4 0000
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z hosp.činnosti	1 467
	662 - Úroky	
	668- Ostatné finančné výnosy	4
Výnosy SPOLU		768 938

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	45 225
	502 – Spotreba energie	1 394
	504 – Predaný tovar	483 446
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	2 884
	512 – Cestovné	
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	20 832
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	80 649
	522 – Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti	8 255
	524 - Záonné sociálne poistenie	30 594
	527 - Záonné sociálne náklady	6 030
	531 – Daň z motorových vozidiel	2 567
Dane a poplatky	538 – Ostané dane a poplatky	814
	545 – Ostatné pokuty, penále...	22
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548-Ostatné náklady na hosp.činnosť	1 645
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpis dlhodobého nehmot. a dlhodobého hmot.majetku	58 960
	562 - Úroky	11 803
Finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	11 158
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov z bež.činn.	
Náklady SPOLU		766 278

Spotreba PHM bola účtovaná vo výške 80 % do nákladov firmy, takže z účtu 501 bude v daňovom priznaní pripočítaná suma 20 % nákladov na PHM k základu dane vo výške 4 629 EUR ako nedaňový výdavok.

Čl. VI. ZÁVER

Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 660
Splatná daň z príjmov	741
Hospodársky výsledok po zdanení	1 919

Spoločnosť na konci účtovného obdobia k 31.12.2019 dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením – **Hospodársky zisk vo výške 2 660 EUR.**

Splatná daň z príjmov je vo výške 741 EUR, nakoľko bol uplatnený odpočet odpočet daňovej straty z roku 2016.

Hospodársky výsledok po zdanení je zisk vo výške 1 919 EUR.

Vo Zvolene, dňa 28.06.2021

Vypracovala: Adriána Trebulová
štatutárny zástupca
