

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 5 0 3 5 0 4 2 1

DIČ 2 1 2 0 3 0 4 1 3 1

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť ODU - trade, s.r.o., so sídlom ul. Športová 8420/21, 010 01 Žilina (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa 7.6.2016 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 65826/L).

Hlavným predmetom činnosti je:

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	12
počet vedúcich zamestnancov	3	1

ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 8. 3. 2021.

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Po 31. decembri 2021 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

ČI.II VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Materskej firme Teraz, ktorá vlastní 100% podiel v spoločnosti poskytla pôžičku v sume 175 000 EUR, ktorej nesplatená časť k 31. 12. 2021 je v sume 72 540 EUR a nezaplatené úroky z pôžičky sú v sume 1007 EUR.

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

a) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40	2,5 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	25-16,66%	rovnomerná
Nábytok, ostatný majetok	6	16,66%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a zostatky na bankových účtoch, ocenené menovitou hodnotou.

c) Zásoby Spoločnosť účtuje spôsobom "B" účtovania zásob.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé závazky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

g) 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.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 5 0 3 5 0 4 2 1

DIČ 2 1 2 0 3 0 4 1 3 1

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

ČI.III INFOMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. DLHODOBÝ MAJETOK

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			96 658	0	0	0	0	0	96 658
Prírastky	26 000	2 849	88 632						117 481
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	26 000	2 849	185 290	0	0	0	0	0	214 139
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			67 499						67 499
Prírastky		12	16 392						16 404
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12	83 891	0	0	0	0	0	83 903
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	29 159	0	0	0	0	0	29 159
Stav na konci účtovného obdobia	26 000	2 837	101 400	0	0	0	0	0	130 236

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 5 0 3 5 0 4 2 1

DIČ 2 1 2 0 3 0 4 1 3 1

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			72 916						72 916
Prírastky			23 742						23 742
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	96 658	0	0	0	0	0	96 658
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			47 779						47 779
Prírastky			19 720						19 720
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	67 499	0	0	0	0	0	67 499
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	25 137	0	0	0	0	0	25 137
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	29 159	0	0	0	0	0	29 159

4. **POHĽADÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam - spoločnosť v r. 2021 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky - zádržné			
Pohľadávky z obchodného styku	33 295	0	33 295
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	33 295	0	33 295

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 5 0 3 5 0 4 2 1

DIČ 2 1 2 0 3 0 4 1 3 1

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 092 144	501 628	1 593 772
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	132 000	10 320	142 320
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	283 846	0	283 846
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	73 547	0	73 547
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	94 310	0	94 310
Iné pohľadávky	2 508	0	2 508
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 678 355	511 948	2 190 303

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	511 948	8 736
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 678 355	365 742
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 190 303	374 478
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	33 295	34 902
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	33 295	34 902

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	56 474	16 990
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	20 577	85 859
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	77 051	102 849

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 5 0 3 5 0 4 2 1

DIČ 2 1 2 0 3 0 4 1 3 1

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 155	2 086
Poistné	9 655	986
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0

7. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	249 168
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	249 168
Iné	0
Spolu	249 168

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 440	6 829	5 440	0	6 829
Nevyčerpaná dovolenka	5 190	6 829	5 440	0	6 829

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 521	6 460	1 521	0	5 440
Nevyčerpaná dovolenka	1 271	6 460	1 271	0	5 190

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	69 041	443
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	69 041	443
Krátkodobé záväzky spolu	1 616 109	347 106
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 350 436	347 106
Záväzky po lehote splatnosti	265 673	0

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 5 0 3 5 0 4 2 1

DIČ 2 1 2 0 3 0 4 1 3 1

10. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce
Krátkodobý úver					
UniCredit Leasing Slovakia, a. s.	EUR	31.7.2022	130 915	130 915	

11. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív- ÚJ nemá náplň pre túto položku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
ZC inventarizačných prebytkov DHM	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
ZC inventarizačných prebytkov DHM		0

ČI. IV INFOMÁCIE K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. VÝNOSY

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Slovensko	0	0	4 981 549	1 106 154	780 963	292 333
Spolu	0	0	4 981 549	1 106 154	780 963	292 333

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	32	
Odpis záväzkov	0	
ZC inventarizačných prebytkov DHM	0	0
Ostatné	32	4 682
Finančné výnosy, z toho:	2 424	16
Kurzové zisky	6	16
Ostatné významné položky finančných výnosov	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	4 981 549	1 106 154
Tržby za tovar	780 963	292 333
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	32	4 623
Čistý obrat celkom	5 762 544	1 403 110

2. NÁKLADY

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	0	0
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 501 932	675 885
Opravy a údržba	1 525	5 841
Nájomné	132 449	20 480
Správa objektu	0	0
Telefóny a internet	5 440	3 457
Manažérske a administratívne služby	187 066	6 170
Právne služby	804	840
Stavebné práce a subdodávky	2 951 659	562 190
Odpadové hospodárstvo	64 097	7 113
Ostatné služby	158 892	69 794
Náklady na predaný tovar	654 336	170 284
Spotreba materiálu, energie	949 387	165 402
Osobné náklady	147 801	72 230
Tvorba oprav.položiek k pohľadávkam	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Manká a škody	0	0
Odpisy	16 404	19 722
Dane a poplatky	3 828	2 527
Ostatné	0	
Finančné náklady, z toho:	23 799	2 188
Úroky	7 898	1 814
Ostatné	15 901	374

ČI. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť neviduje žiadne podmienené záväzky ani aktíva.

ČI. VI. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**ČI. VII. OSTATNÉ**

Spoločnosť neposkytovala v priebehu roka 2021 žiadne služby verejného záujmu.

ČI. VIII. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	423 699				423 699
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 859	249 168		-55 000	202 027
Neuhradená strata minulých rokov	-355 223				-355 223
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	249 168	455 393		-249 168	455 393
Vyplatené dividendy	0	55 000		-55 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	142 050	281 649			423 699
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 859				7 859
Neuhradená strata minulých rokov	-201 837	-153 386			-355 223
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		249 168			249 168
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0