

I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno : ODEVA, spol. s r.o. Lipany
Sídlo: kpt. Nálepku 4, 082 71 Lipany
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku: Spoločnosť bola založená 14. januára 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 6. apríla 1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 398/P).

Hlavné činnosti Spoločnosti :

- obchodná, výrobná a sprostredkovateľská činnosť, výroba, nákup a predaj textilu, odevov, obuv, výrobkov z kože, kovu, dreva
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod, veľkoobchod) v rozsahu živnosti voľnej
- pranie a žehlenie
- skladovanie
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. Decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 8. marca 2021.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Priemerný počet zamestnancov :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	180	183
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka, z toho:	180	183
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Príjmy, nepeňažné príjmy, peňažné preddavky, nepeňažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období. Spoločnosť v účtovnom období 2021 neposkytla členom orgánom Spoločnosti žiadne záruky ani iné zabezpečenia ani pôžičky. Spoločnosť nepoužila finančné prostriedky na súkromné účely členom orgánom Spoločnosti.

III - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Za účtovný rok 2021 dosiahla spoločnosť zisk 34 687 a za účtovný rok 2020 dosiahla spoločnosť zisk 28 177 EUR. Spoločnosť pokračuje v začatom programe konsolidácie a reštrukturalizácie výrobných, odbytových, finančných a úverových procesov, ktorého výsledkom má byť zlepšenie konkurencieschopnosti a zlepšenie hospodárskych výsledkov spoločnosti. Vedenie spoločnosti tiež plánuje prolongovať úvery.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Zatriedenie do veľkostnej skupiny: podľa hodnôt čistého obratu, majetku i priemerného prepočítaného počtu zamestnancov v roku 2020 a 2021 Spoločnosť splnila podmienky pre zatriedenie ako malá účtovná jednotka.

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nemala.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom spoločnosť nemala.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400€ a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700€ a nižšia a doba použitia je menej ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (ako zásoby po vyskladnení na účet 501).

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700€ a nižšia a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje pravidelne 24 mesiacov.

Pozemky sa neodpisujú.

Spoločnosť čerpala dotáciu na Zníženie energetickej náročnosti vo výške 196 536,91€.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania:

	predpokladaná zostatková doba používania
softvér	6
stavby, budovy	15 – 45
stroje, prístroje a zariadenia výrobné	6 až 10
zariadenia tepelného hospodárstva	7 až 18
dopravné prostriedky	4 až 6
inventár	4 až 6

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Obstarávací cena sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstaraní a náklady súvisiace s obstaraním vrchného materiálu, metrovej prípravy, drobnej prípravy a pomocného materiálu.

Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtovali nasledovným spôsobom:

Do nákladov boli rozpúšťané na základe výdaja vrchného materiálu, metrovej prípravy, drobnej prípravy

a pomocného materiálu. Výpočet nákladov s obstaraním materiálu pripadajúceho na vydaný materiál sa vykoná nasledovne:

$$NsOM = \frac{\text{zač. zost. nákl. s OM} + \text{prírastok } NsOM}{\text{zač. zost. jedn. zásob} + \text{prírastok zásob}} \times 100$$

$$\text{skut. výdaj zásob} \times \% NsOM = \text{spotreba } NsOM$$

NsOM = náklady s obstaraním materiálu podľa druhu

Zás. = zásoby materiálu podľa druhu

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady). Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie je znížené o opravné položky k rizikovým pohľadávkam prihláseným do konkurzu.

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 predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvoria sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

8. Záväzky

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

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.

9. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke v deň, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Pri kúpe cudzej meny za eura používame kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené.

10. 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. V roku 2021 bola spoločnosti priznaná dotácia – finančný príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“ – Opatrenie č. 3B vo výške 359 525,90 EUR.

IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 7 061 318 €.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie 2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, odpisovaný v obstarávacej / zostatkovej cene	613 776 / 91 151
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, neodpisovaný	8 972

Na zabezpečenie úverov vo výške aktuálneho čerpania 600 000€ v prospech banky VÚB a.s. je zriadené záložné právo pod V 334/09 na pozemok p.č. 675/3 v OC 8 972 EUR a výrobnú halu s.č. 675/3 v OC vrátane technického zhodnotenia 614 tis. EUR, zostatková cena k 31.12.2021 bola 100 tis. EUR. Pri každej úverovej zmluve je spísaná notárska zápisnica. Revolvingový úver vo výške 100 000 € na zásoby bol obnovený v marci 2021, úroková sadzba EURIBOR+2,40% a odplata 0,75% z čiastky úveru.

Debetný rámec VÚB a.s. na 500 000,-€. Úroková sadzba 6M EURIBOR+2,70% a odplata 0,82% z čiastky úveru. Špecifické podmienky úverov ako realizovať platobný styk cez účty vedené veriteľom minimálne vo výške 70% z celkového ročného obratu.

Spoločnosť ďalej využíva faktoringové financovanie so spoločnosťou VÚB Factoring, a.s., zmluvy č. 51342.0, 51342.4, zabezpečenie bianko zmenkou.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 500 000 €.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pomalyobrátkovým zásobám.

zásoby	stav OP na zač. úč.obd. v EUR	tvorba OP (zvýšenie) v EUR	zúčtovanie OP z dôv.zániku opodstatnenosti	zúčtovanie OP z dôv.vyrad. majetku z účt.	stav OP na konci úč.obd. v EUR
materiál účet	40 001	1		0	40 002
nedokončená výroba	0				0
výrobky	40 001	0		0	40 001
poskyt. preddav. na zás.	0				0
spolu	80 002	0	0	0	80 003

V roku 2021 spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Odložené daňové záväzky a daňové pohľadávky nie sú vzájomne kompenzované.

Záväzky (okrem úverov) nie sú kryté záložným právom

Sociálny fond sa čerpá na: stravovanie, sociálne, zdravotné a rekreačné potreby zamestnancov.

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za dovolenky včítane sociálneho zabezpečenia bola vytvorená v spolupráci so mzdovým oddelením podľa zostatkov nevyčerpanej dovolenky po prenasobení priemernou mzdou pre pracovno-právne účely.

Podľa platných uzatvorených zmlúv bola vytvorená rezerva na nevyfakturované dodávky na vodné a stočné.

Ostatné rezervy

Spoločnosť je povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku jeden násobok ich priemernej mesačnej mzdy, tzv. odchodné. Ide o minimálnu požiadavku ustanovenú v Zákonníku práce. Diskontná sadzba 6,5 % p. a. v roku 2021 a v ďalších rokoch. Budúci nárast miezd 2 % p. a. v roku 2021 a v ďalších rokoch.

Všetky krátkodobé rezervy budú vyčerpané, prípadne zrušené v roku 2021, dlhodobé rezervy na odchodné budú čerpané v roku vyplatenia odchodného.

1. Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

	2021	2020
Tržby z predaja zásob		9 727
	3 730	
Tržby z predaja dlhodobého majetku	2 500	1 467
Ostatné výnosy – zmluvné pokuty, poistenie	21 838	19 430
Ostatné výnosy- prípevky z ÚPSVaR	359 526	170 973
Výnosy z odpis. pohľadávky, najmä factoring		906 994
	464 785	
Spolu	852 379	1 108 591

2. Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	3 096 127	3 672 135
Tržby z predaja služieb	70 318	67 928
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	881 907	858 811
Čistý obrat spolu	4 048 352	4 598 874

3. Náklady na poskytnuté služby - významné

	2021	2020
Doprava	43 555	45 464
Opravy	45 802	23 340
Reprezentačné	677	1088
ostatné služby nevýrobnej povahy	33 082	52337
Cestovné	2 681	1 809
telekomunikačné poplatky	3 909	4011
Nájomné	22 080	22 080
vývoz odpadu	4 121	3 633
výstavy, veľtrhy	9 516	0
náklady na upratovanie	27 000	26400
externé opracovanie výrobkov – kooperácie	370549	475 008
čistenie, pranie výrobkov	0	317
certifikácie a skúšky, audit kvality	4 790	3051
softvérové práce	6 599	6 039
Stočné	3 318	3 009
služby právnej pomoci	2 788	2 788
Spolu	580 467	415965

4. Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

	2021	2020
Odpis pohľadávky najmä factoring	464 785	906 994
Opravné položky k pohľadávkám	0	0
dane (z nehnuteľností, z motor. vozidiel, ostatné poplatky)	10 424	9509
Dary	3 000	1650
zostatková cena predaného materiálu a majetku	477	22 527
poistenie, členské príspevky, a iné	13 906	15783
Spolu	492 592	956 463

5. Významné položky finančných nákladov

	2021	2020
Úroky z úverov	4 270	7 129
Úroky z prijatých pôžičiek	0	0
Úroky z leasingu	0	446
Úroky z postúpenia pohľadávky	1 182	3 504
Spolu	5 452	11 079
Náklady z bankového styku a úverového financovania	4 270	7 129
Faktoringové náklady	1 182	3504

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

	Základ Dane €	daň €	2021 daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	40 891		100.00 %
z toho teoretická daň 21 %		8587	21.00 %
daňovo neuznané náklady	405 206	85 093	447,64%
výnosy nepodliehajúce dani	-391 358	-82 185	-36,20%
úmorenie daň.straty	-3168	-665	-306,99%
splatná daň		12 098	125,45%
odložená daň		-5 894	-0.02 %
celková vykázaná daň		6204	-31,16%

	Základ Dane €	daň €	2020 daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	51860		100.00 %
z toho teoretická daň 21 %		10891	21.00 %

daňovo neuznané náklady	311570	65 430	447,64%
výnosy nepodliehajúce dani	-179810	-37 760	-36,20%
úmorenie daň.straty	-3168	-665	-306,99%
			125,45%
splatná daň		35015	-0.02 %
odložená daň		-11332	-31,16%
celková vykázaná daň		23683	-31,18%

Zmena sadzby dane z príjmov

U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2021 vo výške 21%.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od spoločníkov administratívnu a výrobnú budovu – ročné nájomné je 22 080 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájima časť priestorov tretím osobám – Matec Slovakia, Lipany 3900€ ,Potravínová banka 2667€, MK-nerez 2400€, N.A.J. Cars 1650€,Team Industries 4500€ Pavol Šuhaj 150 a Peter Cenker 233. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie obchodu	
	bežné účt. obdobie	predch. účt. obdobie
spoločníci - výdavky na nájomné ú. 518	22 080	22280
spoločníci - nákladový úrok k prijatým pôžičkám ú. 562	0	0
spoločníci - predaj budovy, stavby, pozemku a uhradený záväzok za kúpu nehnuteľností	0	0
AVEDO - náklady a výdavky za sprostredkovanie	0	0
AVEDO - tržby za predaj	41100	4320

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že obchodné podmienky poskytované tejto spoločnosti sa v zásade nelíšia od bežných obchodných podmienok poskytovaných iným spoločnostiam či inými spoločnosťami pre podnikanie v danej oblasti.

V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť na podsúvahových účtoch eviduje odpísané pohľadávky stav k 31.12.2021 vo výške 57 192,19 firma TKI Holand. Spoločnosť o iných aktívach a pasívach neúčtuje ani ich nevykazuje.

VI. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V účtovnej závierke nenastali po 31.12.2021 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli v nej zohľadnené, a majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

