

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie**

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Free Housing s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Nitrianska 25, 91700, Trnava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
 Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky
 Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
 Administratívne služby
 Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 Prípravné práce k realizácii stavby
 Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
 Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
 Čistiace a upratovacie práce
 Prenájom huteľných vecí
 Sťahovacie služby
 Poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
 Chov vybraných druhov zvierat
 Poskytovanie služieb súvisiacich so starostlivosťou o zvieratá
 Poskytovanie služieb v rybárstve
 Organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
 Poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
 Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
 Oprava osobných potrieb a potrieb pre domácnosť
 Pohostinská činnosť
 Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických
 Výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
 Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla
 Kuriérske služby

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	1
Počet vedúcich zamestnancov		1

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 15.06.2021

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná**ČI. III Informácie o prijatých postupoch****ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Zákon č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov (ďalej len „Obchodný zákonník“) v § 36 ustanovuje, že podnikatelia zapísaní v obchodnom registri účtujú v sústave podvojného účtovníctva o stave a pohybe obchodného majetku a záväzkov, čistého obchodného imania, o nákladoch, výnosoch a zisku alebo strate podniku. Spoločnosť s ručením obmedzeným sa musí predovšetkým pri účtovaní v sústave podvojného účtovníctva riadiť Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ďalej len „Opatrenie o postupoch účtovania v sústave podvojného účtovníctva“). Samozrejmosťou je aj dodržiavanie ustanovení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), či zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o dani z príjmov“).

Podľa § 2 ods. 5 zákona o účtovníctve je obchodná spoločnosť účtujúca v sústave podvojného účtovníctva povinná zatriediť sa do jednej z týchto veľkostných skupín:

- mikro účtovná jednotka,
- malá účtovná jednotka, alebo
- veľká účtovná jednotka.

Pri zatriedení obchodnej spoločnosti do veľkostnej skupiny sa sleduje to, či spĺňa aspoň dve z podmienok, ktoré sú ohraničené. Sleduje sa :

- celková suma majetku (t. j. netto hodnota majetku zo súvahy),
- čistý obrat (t. j. suma čistých výnosov dosahovaných z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav),
- priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
Mala UJ				

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitá hodnota
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota
Záväzky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	
Daň z príjmov - splatná	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom: Spôsob B

Čl. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Čl. III (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou

Spoločnosť nakupovala a predávala futurity na verejnom trhu. Všetky otvorené pozície sa denne prehodnocovali na aktuálne trhové ceny a vzniknutý rozdiel sa finančne vysporiadaval rovnako na dennej báze.

Čl. III (4) d) 3. Rozsah a podstata derivátových finančných nástrojov, vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov

Druh derivátového finančného nástroja	Rozsah a podstata derivátového fin. nástroja	Hlavné podmienky a okolnosti ovplyvňujúce budúce peňažné toky
komoditné futurity	Zložené spready o 3 a viacerých nohách, pričom pozícia na podkladovom aktíve potenciálne vyplývajúca z realizácie všetkých futurit, ktoré tvoria jednotlivé nohy spreadu je nulová.	Zmena trhovej ceny podkladového aktíva.
menové futurity - EUR	Zabezpečenie menového rizika, t.j. minimalizácia vplyvu zmeny kurzu EUR voči USD na HV.	Zmena menového kurzu EUR/USD.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 3 0 9 9 6 7 2

DIČ 2 1 2 1 2 6 3 9 5 8

 Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

 Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

 Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
kontajner	12R	4OS	rovnomerný odpis
kôň hafling	6R	2OS	rovnomerný odpis
Fiat Ducato	4R	1OS	rovnomerný odpis
Dacia Doker	4R	1OS	rovnomerný odpis
zberač trusu	4R	1OS	rovnomerný odpis
príves Hobby	6R	2OS	rovnomerný odpis
Takeuchi rýpadlo	6R	2OS	rovnomerný odpis
príves DELTA	6R	2OS	rovnomerný odpis
VW Caddy	4R	1OS	rovnomerný odpis
úžitk. auto GAZ	4R	1OS	rovnomerný odpis

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

ČI. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Futures sú kontrakty, kde kupujúci sa zaväzuje kúpiť určité aktívum v budúcnosti za vopred stanovenú cenu. Predávajúci sa zároveň zaväzuje predáť dané aktívum v budúcnosti za tú istú cenu. Ku penaznému vyrovnaniu teda nedochádza v case obstarania, ale na dennej báze, vždy na konci obchodného dňa pre každý instrument, na ktorom je pozícia v daný deň. Pri likvidácii pozície potom penazne vyrovnanie predstavuje len rozdiel ceny, za ktorú sa pozícia zlikvidovala a oficiálnej burzovej ceny daného instrumentu za predchádzajúci obchodný deň. Ak sa pozícia zlikvidovala v deň nadobudnutia, potom sa penazne vyrovnanie vypočíta ako rozdiel likvidacnej ceny a ceny obstarania, a na účet sa pripisuje predmetná suma v case likvidácie pozície.

ČI. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Názov položky	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Rozsah a povaha derivátov	Hlavné podmienky ovplyvňujúce budúce peňažné toky
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:					
Zabezpečovacie deriváty, z toho:					

ČI. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Prepočet na reálnu hodnotu je MTM ukazovateľ. Broker každý deň prepočítava všetky pozície na reálnu hodnotu, a rozdiely priamo pribúdajú na peňažný účet, resp. odbúdajú z neho.

ČI. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Názov položky	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia (BO)	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie (BO)	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia (PO)	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie (PO)
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
komoditné futures	18 887			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				
menové futures	-32 280			

ČI. IV (2) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Peňažné prostriedky v USD na účte vedenom u brokera v aktuálnej hodnote 61 623,56 USD

Čl. IV (2) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Zabezpečená položka	Forma zabezpečenia	Reálna hodnota BO	Reálna hodnota PO
Majetok vykázaný v súvahe			
Záväzok vykázaný v súvahe			
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch			
Očakávané budúce obchody dosiať zmluvne nezabezpečené			
Spolu	x		

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch**

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov	1 674 762	
Záväzky z opcií derivátov	1 858 528	
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu	16 251	
Iné položky -úvery	11 955	
Iné položky -úvery	23 930	
Iné položky -úvery	13 333	