

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	12,8	14,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	14

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2020 bola schválená valným zhromaždením dňa 15. júna 2021 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 2021 spoločnosť nenačítala dlhodobý majetok. 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 2021 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 31.12.2021 bol v účtovnej závierke vykázaný ako zásoba.

4/ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné 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			101 295						101 295
Prírastky			0						0
Úbytky			2 789						2 789
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			98 506						98 506
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			94 254						94 254
Prírastky			1 868						1 868
Úbytky			2 789						2 789
Stav na konci účtovného obdobia			93 333						93 333
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			7 041						7 041
Stav na konci účtovného obdobia			5 173						5 173

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			101 295						101 295
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			101 295						101 295
Oprávky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia			92 387						92 387
Prírastky			1 867						1 867
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			94 254						94 254
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia			8 918						8 918
Stav na konci účtovného obdobia			7 041						7 041

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	440	440	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	440	440	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	10 227	8 003	18 230
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	0	0	0
Iné pohľadávky	0	106	106
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 227	8 109	18 336

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	413	504
Bežné bankové účty	69 904	68 018
Bankové účty termínované	0	
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	70 317	68 522

Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období evidované na syntetickom účte 381 sú evidované k 31.12.2021 v celkovej výške 977,84€. 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 2021 k 31.12.2021 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	1 014,55
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	953,27
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	953,27

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 2020, vrátane zákonného poistenia vo výške 1 949,97€ bola použitá v účtovnom období za rok 2021.

Zákonná rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov, vrátane zákonného poistenia za rok 2021 bola vytvorená vo výške 737,84€ (priemery za IV. štvrťrok 2021).

Vytvorená ostatná rezerva na ročné odmeny mandátára za rok 2020 vo výške 2.500,00€ bola použitá v účtovnom období 2021.

Ostatná rezerva na predpokladanú revíziu a opravu núdzového osvetlenia za rok 2021 bola použitá v účtovnom období 2021.

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:	5 000	5 000	21 075	0	738
- na nevyčerpané dovolenky - zákonné	1 950	738	1 950	0	738
- ročné odmeny zamestnancov-ost.	2 500	0	2 500	0	0
- Rezerva na revíziu a opravu núdzového osvetlenia	550	0	550	0	0

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:	21 075	5 000	21 075	0	5 000
- zákon. rezerva na nevyčerpanú dovolenku	5 993	1 950	5 993	0	1 950
-ostatná rezerva na ročné odmeny	15 082	2 500	15 082	0	2 500
- Rezerva na revíziu a opravu núdzového osvetlenia	0	550	0	0	550

Závázky

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)	0	2 000
Záväzky zo sociál. fondu	193	96
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	36 776	36 707
Záväzky spolu	36 969	38 803

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	96	151
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 035	1 051
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 131	1 202
Čerpanie sociálneho fondu	938	1 106
Konečný zostatok sociálneho fondu	193	96

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 na syntetickom účte 384 k 31.12.2021 evidujeme vo výške 1 219,16€, a to za predané vstupenky Ticketportal za predstavenie, ktoré sa uskutoční v roku 2022.

Výdavky budúcich období na syntetickom účte 383 k 31.12.2021 neevidujeme.

E. Informácie o výnosoch**Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby z predaja vlastných služieb vo výške 579 422€ spoločnosť vykazuje za služby predané na území SR, bezprostredne predchádzajúce obdobie vo výške 697 227€, 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:	- 7 486	x	x	955	x	x
teoretická daň	x	-1 572	21	X	412	21
Daňovo neuznané náklady	17 714	3 720	21	21 518	4 519	21
Príjmy nepodliehajúce dani	- 13 940	- 2 927	21	- 16 969	-3 563	21
Ostatné položky znižujúce ZD	- 3 058	- 642	21	- 15 122	- 3 176	21
Umorenie daňovej straty*	0	0	21	0	0	21
Spolu	- 6 770	- 1 421	21	- 9 618	- 2 020	21
Daňová licencia na úhradu**	x	0		0	0	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov licencia na úhradu	x	0	21	x	0	21

*Spoločnosť k 31.12.2021 neeviduje daňovú stratu, ktorú je možné umoriť.

** Daňová licencia za rok 2021 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 2021 započítať daňovú licenciu z minulých rokov.

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 a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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				5225
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	47 820	953			48 773
Neuhradená strata minulých rokov	-21 594				- 21 594
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	953	- 7 488	953		- 7 488
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 účastí					
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	46 805	1 015			47 820
Neuhradená strata minulých rokov	- 21 594				- 21 594
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 015	953	1 015		953
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 2021 rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu – mandátára spoločnosti valnému zhromaždeniu je:

- stratu ponechať dočasne nerozdelenú a previesť na účet 429 – Nerozdelená strata minulých rokov v čiastke 7 488,02€.

Zostavené: 25.03.2022