

Poznámky Úč POD 3-01

Poznámky účtovnej závierky

2021

Ofteva, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3-01

1. Dlhodobý majetok:

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok podnik oceňoval obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podnik netvoril v bežnom roku DHM vlastnou činnosťou

2. Cenné papiere

Podnik nevlastnil v bežnom roku cenné papiere.

3. Zásoby

Podnik účtoval o obstaraní zásob spôsobom B, nakupované zásoby podnik oceňoval obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Podnik netvoril zásoby vlastnou činnosťou.

4. Oceňovanie pohľadávok, cenín, záväzkov, peňažných prostriedkov

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, záväzky, pohľadávky menovitou hodnotou.

5. Dary

Podnik v bežnom období neviduje žiadne prijaté dary.

6. Inventarizácia

Podnik nezistil žiadny nový majetok pri vykonanej inventarizácii.

7. Odpisovanie Majetku

Účtovný odpisový plán vychádza z predpokladanej doby využívania DHM. Daňový odpisový plán vychádza zo zákona o dani z príjmov.

Pohyby majetku v bežnom období sú zobrazené v nasledujúcich tabuľkách.

Ofteva, . s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stáado a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
|---|---------|--------|--|---|---|--|--|---|-------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 50407 | | | | | | 50407 |
| Prírastky | | | 46543 | | | | | | 46543 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 96650 | | | | | | 96650 |
| Oprávky | | | | | | | | | |

| | | |
|---|-------------|-------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 48950 | 48950 |
| Prírastky | 4712 | 4712 |
| Úbytky | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 53662 | 53662 |

Opravné položky

Stav na začiatku účtovného obdobia

Prírastky

Úbytky

Stav na konci účtovného obdobia

Zostatková hodnota

| | | |
|---|-------|-------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1457 | 1457 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 43288 | 43288 |

8. Účtovné zásady a metódy

V bežnom období sa neuskutočnili žiadne zmeny zásad alebo účtovných metód. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

9. Dotácie

V bežnom období spoločnosť neviduje žiadne dotácie.

10. V účtovnej jednotke sa v bežnom období neúčtovalo o žiadnej významnej chybe z minulého obdobia.

Informácie o výnosoch:

1. Tržby

| Názov | r. 2021 | r. 2020 |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Tržby z hospodárskej činnosti | | |
| Tržby z predaja tovaru | 83348 | 88888 |
| Tržby z predaja služieb | | 250 |
| Tržby z predaja výrobkov | | |

2. Náklady

| Názov | r. 2021 | r. 2020 |
|----------------------------|---------|---------|
| Prevádzkové náklady | | |
| Tovar, účtys 50x | 81848 | 103935 |
| Opravy, služby | 4506 | 4467 |
| Odpis | 4712 | 833 |
| Účtovníctvo | | |
| Mzdy | 22795 | 14221 |
| Finančné náklady: | | |

| | | |
|------------------|------|------|
| Úroky | | |
| Kurzové straty | | |
| 568 | 3666 | 1947 |
| Bankové poplatky | | |

Informácie o pohľadávkach a záväzkov a rezervách

1. Záväzky

| Názov položky | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|---------------|---------------|
| Krátkodobé záväzky spolu | 184615 | 117666 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 421 | 327 |

2. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------|------------|------------|
| Odložený daňový záväzok | | |

3. Pôžičky, úvery, Leasing

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2021 | Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2020 |
|-------------------------|------|----------------------|---------------------|--|--|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |

Dlhodobé pôžičky spolu

Krátkodobé pôžičky

Leasing

Leasing

Krátkodobé finančné výpomoci

Krátkodobé finančné výpomoci
spolu

Spolu

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2021 | Suma istiny v príslušnej mene k 31. 12. 2020 |
|---|------|----------------------|---------------------|--|--|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé bankové úvery, Leasingy | EUR | | | | |
| Leasing | EUR | | | 33217 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery, Leasingy | | | | | |

Spolu

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--|------------|------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 327 | 275 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 95 | 52 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | 95 | 52 |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | | |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 422 | 327 |

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá žiadne vydané dlhopisy.

5. Pohľadávky

| Pohľadávky k 31. 12. 2021 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej | | | |

jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci
 konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom,
 členom a združeniu

Iné pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spolu

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku

1449

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej
 jednotke a materskej účtovnej
 jednotke

Ostatné pohľadávky v rámci
 konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom,
 členom a združeniu

Sociálne poistenie

Daňové pohľadávky a dotácie

Iné pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky spolu

1449

6. Rezervy

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2021) | | | | |
|---------------------------------------|----------------------------------|--------|----------|----------|-------------------|
| | Stav k 31. 12. 2020 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2021 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | | | | | |
| Odchodné do dôchodku | | | | | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | | | | | |

Krátkodobé rezervy, z toho:

Zákonné rezervy krátkodobé 406 605 406 605

Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia 406 605 406 605

Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania

Rezerva na emisie

Zákonné rezervy krátkodobé spolu 406 605 406 605

Ostatné rezervy krátkodobé

Sprostredkovateľské provízie

Rabat odberateľom

Odmeny pracovníkom

Odstupné zamestnancom

Pokuty a penále

Iné

Nevyfakturované dodávky majetku

Ostatné rezervy krátkodobé spolu

Informácie o dani z príjmov

1. Prehľad o Dani z príjmov

| | Bežné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | |
|-------------------------------------|---------------|-----|---------|--------------------------------------|-----|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledko hospodárenia pred zdanením | -34915 | | 21 | -37400 | | 21 |
| Teoretická daň | | 0 | | | 0 | |
| Daňovo neuznané | 2758 | | | 1499 | | |

| | | | | |
|--|----------------|-----------|----------------|-----------|
| náklady/připočitatelné položky | | | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani/odpočitatelné položky | 170 | | 340 | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | | 0 | |
| Spolu | --32327 | 21 | --36241 | 21 |
| Splatná daň z príjmov | | 0 | | 0 |
| Odložená daň z príjmov | | | | |
| Celková daň z príjmov | | 0 | | 0 |

2. Rozdelenie účtovného zisku, prerozdelenie straty

Rozdelenie účtovného zisku

2020

| | |
|--|--------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku, straty minulých rokov | - 37400 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 37400 |

Informácie o vlastnom imaní

Bežné účtovné obdobie (2021)

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2021) | | | | Stav k |
|--------------------------|------------------------------|-----------|--------|---------|-------------------|
| | Stav k 31.12.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2021 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 5000 | | | | 5000 |

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 | 250 | | | 250 |
|-----------------------|-----|--|--|-----|

Nedeliteľný fond

Štatutárne fondy a ostatné fondy

| | | | | |
|---------------------------------|-------|--|--|-------|
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 15247 | | | 15247 |
|---------------------------------|-------|--|--|-------|

| | | | | |
|----------------------------------|-------|-------|--|-------|
| Neuhradená strata minulých rokov | 59249 | 37400 | | 99649 |
|----------------------------------|-------|-------|--|-------|

| | | | | |
|---|--------|-------|-------|--------|
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -37400 | 37400 | 34915 | -34915 |
|---|--------|-------|-------|--------|

Vyplatené dividendy

Ostatné položky vlastného imania

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa

Informácie o závislých osôb

1. Prehľad o transakciách závislých osôb

| Druh Transkacie | Náklad Výnos | |
|------------------|--------------|--|
| | | |
| Služba | | |
| Finančná výpomoc | | |

Zásoby