

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2021

uvádzané v celých eurách

Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2022.

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	OdriStav,s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Lučenecká cesta 2286, 960 01 Zvolen
Dátum založenia/zriadenia	21.07.2011
Spôsob založenia/zriadenia	Zápisom do OR SR, oddiel: Sro, vložka č. 20557/S
Názov zriaďovateľa	Okresný súd Banská Bystrica
Sídlo zriaďovateľa	Skuteckého 28, 975 59 Banská Bystrica
IČO	46 274 481
DIČ	2023307979
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	<ul style="list-style-type: none">-Kúpa tovaru na účely jeho predaja koneč.spotrebitel'ovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)-Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu-Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb-Uskutočňovanie stavieb a ich zmien-Prípravné práce k realizácii stavby-Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov-Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla-Čistiace a upratovacie služby-Vedenie účtovníctva
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Adriána Trebulová
Výška vkladu a %podielu na základnom imaní	5000 EUR v 100% podiele
Priemerný evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12,88
Počet riadiacich zamestnancov	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

provízia

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- d) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- e) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- g) Závazky
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.
- h) Rezervy
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.
- i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.
- l) Cudzia mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- m) Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. Daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty sa vykonáva za mesačné zdaňovacie obdobie.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Výška účtovných odpisov sa rovná výške daňových odpisov. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Drobný nehmotný majetok do 2400 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1700 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2021
Aktivované N na vývoj	012	004					
Softvér	013	005					
Oceniteľné práva	014	006					
Drobný DNM	018	007					
Ostatný DNM	019	008					
Spolu							

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2021
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004					
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005					
Oprávky a OP k oceníteľným právam	074 091	006					
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007					
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2020	Zostatková hodnota k 31.12.2021
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004		
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005		
ZH oceníteľných práv	/014/ -/074+091/	006		
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007		
ZH ostatného DNM	/019/ -/079+091/	008		
Spolu				

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2021
Pozemky	031	012	6000				6000
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	014	317499	74461			391960
Dopravné prostriedky	023	017					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	042	018	5413	453			5866
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019					
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			328912	74914			403826

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2021
OP k pozemkom	092	012					
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015					
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092	014	152194	67546			219740
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017					
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018					
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019					
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			152194	67546			219740

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2020	Zostatková hodnota k 31.12.2021
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	6000	6000
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015		

ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	014	165305	172220
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017		
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			171305	178220

Textová časť :

Majetok firmy- samostatne hnutelných vecí a to nasledovne –

Nákladný automobil MAN TGL s hydraulickou rukou

- cena: 20 000 EUR
- zaradenie do majetku 25.06.2013
- účtovne odpísaný k 05/2017
- zostatková hodnota k 31.12.2021 je **0 EUR**

Vysokozdvížny vozík

- cena 4 000 EUR
- zaradenie do majetku: 05.09.2011
- účtovne odpísaný k 08/2015
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **0 EUR**

Nakladač UNC 053

- cena: 3 000 EUR
- zaradenie do majetku 28.08.2012
- účtovne odpísaný k 07/2016
- zostatková hodnota k 31.12.2021 je **0 EUR**

Mostová váha

- cena: 5 000 EUR
- zaradenie do majetku 29.08.2012
- účtovne odpísaný k 07//2016
- zostatková hodnota k 31.12.2021 je **0 EUR**

Stavebný stroj – MIXOKRET

- cena 19 500 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2016
- účtovne odpísaný k 06/2020
- zostatková hodnota k 31.12.2021 - **0 EUR**

Stavebný stroj – Omietacia

- cena 5 900 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2016
- účtovne odpísaný k 06/2020
- zostatková hodnota k 31.12.2021 - **0 EUR**

Stavebný stroj - Hladička

- cena 890 EUR
- zaradenie do majetku: 03.08.2016
- účtovne odpísaný k 07/2020
- zostatková hodnota k 31.12.2021 - **0 EUR**

Traktor bager New Holland

- cena 25 000 EUR
- zaradenie do majetku: 01.10.2016
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 21 875 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 - **3 125 EUR**

Krajová hladička C4-60/HHP

- cena 1 800 EUR
- zaradenie do majetku: 07.04.2017
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 1 425 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **375 EUR**

Traktorová kosačka

- cena 1 416 EUR
- zaradenie do majetku: 28.05.2017
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 1 001 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **315 EUR**

Osobný automobil FORD CONNECT

- cena 5 167 EUR
- zaradenie do majetku: 01.08.2017
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 5 167 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **0 EUR**

Nákladný automobil Mercedes-Benz

- cena 4 500 EUR
- zaradenie do majetku: 05.06.2018
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 3 940 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **560 EUR**

Osobný automobil VW T-ROC

- cena 21 667 EUR
- zaradenie do majetku: 14.12.2018
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 16 702 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **4 965 EUR**

Osobný automobil OCTAVIA KOMBI

- cena 4 000 EUR
- zaradenie do majetku: 16.08.2019
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 2 419 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **1 581 EUR**
-

Nákladné motorové vozidlo VOLVO

- cena 145 500 EUR
- zaradenie do majetku: 09.09.2019
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 84 876 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **60 624 EUR**

Hladička VERTIGO

- cena 1 014 EUR
- zaradenie do majetku: 06.11.2019
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 366 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **648 EUR**

Kontajner MAN

- cena 2 700 EUR
- zaradenie do majetku: 28.04.2020
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 1 182 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **1 518 EUR**

Nákladné motorové vozidlo FORD RANGER

- cena 29 646 EUR
- zaradenie do majetku: 01.07.2020
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 11 119 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **18 527 EUR**

Nákladné motorové vozidlo IVECO

- cena 15 000 EUR
- zaradenie do majetku: 08.09.2020
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 5 000 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **10 000 EUR**

Hardtop FORD RANGER

- cena 1 800 EUR
- zaradenie do majetku: 07.10.2020
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 562 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **1 238 EUR**

V roku 2021 si spoločnosť obstarala nasledovný majetok:

Nákladné motorové vozidlo CITROEN JUMPER

- cena 10 200 EUR
- zaradenie do majetku: 21.05.2021
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 1 700 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **8 500 EUR**

Osobné motorové vozidlo AUDI

- cena 64 260 EUR
- zaradenie do majetku: 31.10.2021
- účtovný odpis k 31.12.2021 – 4 016 EUR
- zostatková hodnota k 31.12.2021 – **60 244 EUR**

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v EUR/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2021
Obstaranie DNM	041	009					
Obstaranie DHM	042	018	5413	453			5866
Obstaranie DFM	043	032					
Spolu			5413	453			5866

V roku 2017 firma začala s výstavbou elektrickej prípojky a vodovodu na pozemkoch, kde v budúcich rokoch plánuje výstavby rodinných domov za účelom ďalšieho predaja. Elektrická prípojka a vodovod ako samostatné stavby sú zatiaľ vedené na účte 042 (obstaranie), nakoľko nie sú dokončené. Po ich dokončení - predpokladaný termín – v roku 2022 budú zaradené do užívania ako samostatné stavby.

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2021
OP k účtu obstarania DNM	093	009					
OP k účtu obstarania DHM	094	022					
OP k účtu obstarania DFM	096	032					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2021
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009					
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022					
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032					
Spolu							

4. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	6 000
Budovy, stavby	5 866
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	72 020
Dopravné prostriedky	319 940
SPOLU	403 826

II. Dlhodobý finančný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2021
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	025					
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	026					
Realizovateľné cenné papiere	063	027					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	065	028					
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	029					
Ostatné pôžičky	067	030					
Ostatný DFM	069	031					
Spolu							

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	OP k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OP k 31.12.2021
OP k podielovým CP a podielom v dcérskej ÚJ	096	025					
OP k podielovým CP a podielom v spoločnosti s podstatným vplyvom	096	026					
OP k realizovateľným cenným papierom	096	027					
OP k dlhovým cenným papierom držaným do	096	028					

splatnosti							
OP k pôžičkám ÚJ v konsolidovanom celku	096	029					
OP k ostatným pôžičkám	096	030					
OP k ostatnému DFM	096	031					
Spolu							

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2020	Zostatková hodnota k 31.12.2021
ZH podielových CP a podielov v dcérskej ÚJ	/061/ - /096/	025		
ZH podielových CP a podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	/062/ - /096/	026		
ZH realizovateľných cenných papierov	/063/ - /096/	027		
ZH dlhových cenných papierov držaných do splatnosti	/065/ - /096/	028		
ZH pôžičiek ÚJ v konsolidovanom celku	/066/ - /096/	029		
ZH ostatných pôžičiek	/067/ - /096/	030		
ZH ostatného DFM	/069/ - /096/	031		
Spolu				

B Obežný majetok

I. Zásoby

Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom A. Stav zásob – tovaru na sklade k 31.12. 2020 bol vo výške 260 667 EUR. V priebehu účtovného obdobia roku 2021 si obstarala tovar vo výške 31 221 EUR. Jedná sa o tovar stavebného charakteru určený na ďalší predaj. **Stav zásob - tovaru k 31.12.2021 predstavuje sumu 291 888 EUR.** Stav zásob – **materiálu**, obstaraný za účelom ďalšieho spracovania a následne predaja je k 31.12.2021 vo výške 228 EUR.

Firma má tiež k 31.12.2021 skladom tovar prijatý na základe zmlúv o komisionálnom predaji. Ide o nasledovný tovar: uhlie, kameň, tehlu. Stav tohto tovaru k 31.12.2020 bol vo výške 27 652 EUR. **Stav tovaru od kominenta sa v roku 2021 ponížil, nakoľko sme ukončili komisionálny predaj uhlia a začali ho predávať na priamo a k 31.12.2021 predstavuje sumu 13 408 EUR.**

Celkový stav zásob k 31.12.2021 je 278 708 EUR.

1. Opravné položky k zásobám v EUR /riadky 035 až 039 súvahy/:

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2020	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2021	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám

II. Pohľadávky

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky t.j. **k 31.12.2021 eviduje pohľadávky** z obchodného styku vo **výške 76 846 EUR**. Ide o pohľadávky za predaný tovar a zrealizované služby odberateľom vo výške **70 905 EUR**. Daňové pohľadávky v sume **5 941 k 31.12.2021** predstavujú nadmerný odpočet na DPH za 10/2021, ktorý ešte nebol vrátený daňovým úradom.

Pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Pohľadávky z obchodného styku	057	70 905	Pohľadávky za služby a tovar
Ostatné pohľadávky	057		Pohľadávky voči banke
Ostatné pohľadávky	063	5 941	Daňové pohľadávky
SPOLU		76 846	

Pohľadávky z obchodného styku podľa rozmedzia splatnosti

Pohľadávky	Hodnota pohľadávok v EUR
V splatnosti	28 363
Do 30 dní po splatnosti	6 713
Do 60 dní po splatnosti	32 253
Do 90 dní po splatnosti	3 576
Do 120 dní po splatnosti	
Do 365 dní po splatnosti	
SPOLU	70 905

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2021
Pokladnica	072	2 711	9 032		11 743
Ceniny	072	377		-354	23
Bežné bankové účty	073	-64 464		- 59 477	-123 941
Spolu		-61 376	9 032	-59 831	-112 175

IV. Časové rozlíšenie

- Firma eviduje náklady budúcich období k 31.12.2021 a to náklady
- za telefón za mesiac január 2022
 - na servis účtovného programu POHODA na rok 2022
 - náklady na povinné zákonné poistenie nákladného vozidla za rok 2022
 - náklady za internetovú doménu za rok 2022

Celkový stav nákladov budúcich období k 31.12.2021 je 1 191 EUR.

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:					
Krátkodobé	076	1 071	120		1 191
Príjmy budúcich období spolu z toho:	078				
Spolu		1 071	120		1 191

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2020	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2021
Základné imanie	5000				5000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	2 462	96			2 558
Ostatné fondy	42 800				42 800
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	23 436	1 823			25 259
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1 919	40 922			42 841
Spolu vlastné imanie	75 617	42 841			118 458

B Závazky

1. Závazky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2020	Výška v EUR k 31.12.2021
Krátkodobé záväzky /r.122/ spolu z toho	99 582	92 892
Závazky z obchodného styku /r.126/	85 836	80 824
Nevyfakturované dodávky /r.126/		3 253
Závazky voči spoločníkom /r.130/	709	772
Závazky voči zamestnancom /r.131/	5 503	3844
Závazky zo sociálneho poistenia /r.132/	3 381	2659
Daňové záväzky a dotácie /r.133/	4 120	1 507
Ostatné záväzky /r.135/	33	33
Krátkodobé finančné výpomoci /r. 140/	4 000	0
Dlhodobé záväzky /r.102/ spolu z toho	113 381	91 583
Bankové úvery	75840	121 629
Krátkodobé rezervy /r.138/	5 268	4 121
Krátkodobé bankové úvery /r. 139/	70 000	150 000
Závazky spolu /r.101/	368 071	460 225

2. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2020	Rok 2021
Stav k 1.januáru	1 418	1 693
Tvorba sociálneho fondu	434	387
Čerpanie sociálneho fondu	159	137
Stav k 31.decembru	1 693	1 943

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/

Názov položky	Výška k 31.12.220	Výška k 31.12.2021	Opis
Závazky z nájmu	111 689	89 641	Leasing na nákladný automobil VOLVO
Spolu	111 689	89 641	

V roku 2019 si firma zakúpila nákladné motorové vozidlo VOLVO v hodnote 145 500 EUR. Ide o nové vozidlo, pričom firma počítala s úsporou financií, vynaložených na opravu a údržbu starých nákladných automobilov, ktoré boli dosť vysoké a bola by veľká pravdepodobnosť, že by sa ešte navýšili vzhľadom na opotrebenie motorových vozidiel.

VOLVO bolo obstarané cez ČSOB Leasing v mesiaci 09/2019. Prvá navýšená splátka v sume 8 730 EUR bola uhradená 09/2019 a mesačné splátky v sume 2 905,57 EUR budú splácané od 10/2019 do 09/2025. V mesačnej splátke je zahrnuté aj mesačné PZP a havarijné poistenie vozidla.

I. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v EUR/

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška úveru v EUR k 31.12.2020	Výška v EUR k 31.12.2021	Popis zabezpečenia úveru
Dlhodobý úver	Investičný	EUR		31.05.2028	51 896	44 888	
Dlhodobý úver-4r.	Prevádzkový	EUR		26.05.2024	23 944	17 243	
Dlhodobý úver-6r.	Prevádzkový	EUR		18.10.2027		59 498	
Spolu					75 840	121 629	

V roku 2018 si firma zobrala prevádzkový úver vo výške 70 000 EUR. Ide o úver z ČSOB banky a slúži na krytie prevádzkových nákladov, na obstaranie a kúpu tovaru za účelom ďalšieho predaja a iných náležitostí potrebných na podnikateľské aktivity firmy. Úver je na 10 rokov s možnosťou predčasného splatenia. Riadok 1

V roku 2020 so firma zobrala prevádzkový úver vo výške 27 744 EUR. Ide o úver od spoločnosti ČSOB leasing a slúži na obstaranie a kúpu nákladného automobilu na účely rozvozu materiálu. Úver je na 4 roky. Riadok č.2

V roku 2021 si firma obstarala prevádzkový úver vo výške 61 040 EUR. Ide o úver od spoločnosti ČSOB leasing a slúži na obstaranie a kúpu osobného motorového vozidla. Úver je na 6 rokov. Riadok č. 3

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

Firma za rok 2021 mala výnosy z predaja tovarov a služieb, zo stavebných zákazok a za predaný tovar – viď tabuľka.

Tržby z predaja služieb za rok 2021 sú členené nasledovne:

- Tržby za predaný tovar - 821 319 EUR
- Tržby zo stavebnej činnosti - 162 225 EUR
- Tržby z hospodárskej činnosti a iné fin.výnosy - 748 EUR (skontá za odbery, koncoročný bonus..)

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	162 225
	604 – Tržby za tovar	821 319
	606 – Výnosy zo zákazky	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia	621- Aktivácia materiálu a tovaru	
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
	641- Tržby z predaja dlh.majetku	
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z hosp.činnosti	748
	662 - Úroky	
	668- Ostatné finančné výnosy	
Výnosy SPOLU		984 292

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	66 026
	502 – Spotreba energie	2 334
	504 – Predaný tovar	606 884
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	5 841
	512 – Cestovné	
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	52 004
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	68 429
	522 – Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti	10 227
	524 - Zákonné sociálne poistenie	27 335
	527 - Zákonné sociálne náklady	4 660
	531 – Daň z motorových vozidiel	2 794
Dane a poplatky	538 – Ostané dane a poplatky	610
	545 – Ostatné pokuty, penále...	200
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548-Ostatné náklady na hosp.činnosť	1 579
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpis dlhodobého nehmot. a dlhodobého hmot.majetku	67 546
	562 - Úroky	11 629
Finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	13 353
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov z bež.činn.	
Náklady SPOLU		941 451

Spotreba PHM bola účtovaná vo výške 80 % do nákladov firmy, takže z účtu 501 bude v daňovom priznaní pripočítaná suma 20 % nákladov na PHM k základu dane vo výške 5 266 EUR ako nedaňový výdavok.

ČI. VI. ZÁVER

Výsledok hospodárenia pred zdanením	42 841
Splatná daň z príjmov	7 220
Hospodársky výsledok po zdanení	35 621

Spoločnosť na konci účtovného obdobia k 31.12.2021 dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením – **Hospodársky zisk vo výške 42 841 EUR.**
Splatná daň z príjmov za rok 2021 je vo výške 7 220 EUR.

Hospodársky výsledok po zdanení je zisk vo výške 35 621 EUR.

Vo Zvolene, dňa 28.06.2022

Vypracovala: Adriána Trebulová
štátutárny zástupca
