

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť vznikla: 10.10.2017

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Obchod s palivami a štrkom s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Zádubnie 95, 01003, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- nakladanie s iným ako nebezpečným odpadom
- prevádzkovanie zariadenia na zber odpadov
- dobývanie ložísk a likvidácia banských diel a lomov
- predaj tovaru
- prípravné práce k realizácii stavby (zemné a výkopové práce)
- nákladná cestná doprava

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	19	1
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 03.10.2024

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

riadna mimoriadna priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Od roku 2024 účtovná jednotka postupuje ako "malá účtovná jednotka" v zmysle § 2 ods. 12 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

Áno Nie

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

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

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía 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	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Záväzky pri ich prevzatí	x	
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

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	x	
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		
Daň z príjmov - splatná		

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:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Rezerva na technickú rekultiváciu pozemku po ťažbe kameniva bola vytvorená na základe projektu rekultivácie s prihliadnutím na zostatok ťažobných zásob.

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená na základe zostatku nevyčerpaných dní dovolenky.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- 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 vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Goodwill ktorý vznikol pri kúpe podniku Obchod s palivami, s.r.o. k 01.11.2024 bol účtovne odpísaný v roku 2024 vo výške 100%, daňový odpis bol statnovený na 1/7 goodwillu.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
automobily, stroje a zariadenia 1. OS	4	50 %	rovnomerná
stroje a zariadenia 2. OS	6	16,67 %	rovnomerná
goodwill z kúpy podniku 01.11.2024	1	100 %	jednorázový odpis

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtuje ako oprava bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov a výnosov.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
ČSOB leasing - duplicita v účtovaní poisťného 2023 - účet 548.904	-238
ČSOB leasing - duplicita v účtovaní úrokov 2023 - účet 562.901	-354

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

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu	Hodnota (BO)	Spôsob výpočtu hodnoty (BO)	Hodnota (PO)	Spôsob výpočtu hodnoty (PO)
kúpa podniku 01.11.2024	60 000	rozdiel medzi obstarávacou a reálnou hodnotou majetku a záväzkov		

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom			
pôžička od Peter Belanec (účet 379.6666) - zmluva z 19.08.2020	záložné právo na obchodný podiel spoločnosti Obchod s palivami, s.r.o.	9 700	
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia			

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Kúpa podniku

V roku 2024 došlo ku kúpe podniku na základe Zmluvy o predaji podniku uzatvorenej dňa 30.05.2024 medzi OBCHOD S PALIVAMI, s.r.o., so sídlom Cesta k vodojemu 1178/52, 010 03 Žilina, IČO: 36 400 467, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 13065/L ako predávajúcim a Obchod s palivami a štrkom s.r.o., so sídlom Zádubnie 95, 010 03 Žilina, IČO: 51 148 552, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Žilina, odd. Sro, vložka č. 68701/L ako kupujúcim. Účinnosť prevodu titulom Zmluvy o predaji podniku nastala dňom 01. novembra 2024.