

## Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: ŽILMONT, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Jánošíkova 20, 010 01, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Prenájom nehnuteľností, spracovanie účtovníctva a miezd.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 2                     | 2  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2                     | 2  |
| 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: 26.03.2025

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

 riadna mimoriadna priebežná

### Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka vedie účtovníctvo v sústave podvojného a zostavuje účtovnú závierku v mene EUR. Účtovná jednotka účtuje a vykazuje účtovné prípady v období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Účtovná jednotka nemenila účtovné postupy ani zásady.

### Čl. 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

Účtovná jednotka účtuje v sústave podvojného účtovníctva ako malá účtovná jednotka v zmysle platných účtovných postupov a dodržiavanie platného zákona o účtovníctve.

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 |
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|

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

Náklady sa časovo rozlišujú.

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

ČI. 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                       |
|---|-----------------|---|
| <b>Obstarávacou cenou</b>   |                 |   |
| Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       | x               | obstarávacia cena vrátane dopravného, cla |
| Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          |                 |   |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere     |                 |   |
| Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                 |   |
| Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   |                 |   |
| Záväzky pri ich prevzatí  |                 |   |
| <b>Vlastnými nákladmi</b>   |                 |   |
| Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     |                 |   |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou   |                 |   |
| Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   |                 |   |
| Príchovky a prírastky zvierat   |                 |   |
| <b>Menovitou hodnotou</b>   |                 |   |
| Peňažné prostriedky a ceniny  | x               |   |
| Pohľadávky pri ich vzniku   | x               |   |
| Záväzky pri ich vzniku  | x               |   |

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

ČI. 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:

### ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči bývalému konateľovi, ktorá je riziková. V r. 2025 bola časť pohľadávky uhradená, o túto časť sme opravnú položku znížili.

ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

| Druh majetku        | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|---------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| OP k pohl. nedanová |                        | -79 312                               |           | 892           | -78 420                            |

### ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči bývalému konateľovi, ktorá je riziková. V r. 2024 bola časť pohľadávky uhradená, o túto časť sme opravnú položku znížili.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

| Druh majetku        | Odhad zníženia hodnoty | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|---------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| OP k pohl. nedanová |                        | -80 345                               |           | 1 033         | -79 312                            |

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

Záväzky oceňujeme menovitou hodnotou pri ich vzniku. Rezervy spoločnosť netvorila.

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

### 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

Využitím majetku.

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

| Druh majetku              | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|---------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Budova dielní a prevádzky | 20 rokov         |                | rovnomerný R-5  |
| Pozemky                   | neodpisuje sa    |                |                 |
| Administratívna budova    | 40 rokov         |                | rovnomerný R-6  |
| Dopravné prostriedky      | 4 roky           |                | rovnomerný R-1  |
| Pojazdná kancelária       | 6 rokov          |                | rovnomerný R-2  |

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

#### Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Spoločnosť eviduje dlhodobé a krátkodobé záväzky. Dlhodobé záväzky predstavujú dlhodobú časť záväzku z titulu lízinguvej zmluvy. V rámci krátkodobých záväzkov eviduje spoločnosť záväzky z prevádzkovej činnosti spoločnosti, bežné bankové úvery a lízing splatné do 1 r.

#### Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

| Záväzky | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---------|--------------|--------------|
|---------|--------------|--------------|

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 0 2 2 5 8 9 2

DIČ

2 0 2 0 4 4 3 1 1 7

| <b>Spôsoby zabezpečenia záväzkov</b> | <b>Opis zabezpečenia záväzkov</b> | <b>Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)</b> | <b>Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)</b> |
|--------------------------------------|-----------------------------------|---|---|
| Záložným právom                      | auto                              |   | 4 402   |
| Zmluvné pokuty                       |                                   |   |   |
| Iné formy zabezpečenia               |                                   |   |   |