

A. Základné informácie o účtovnej jednotky**A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky:** PILEXIM s.r.o.

Sídlo: Pezinská 3, 903 01 Senec

Dátum založenia: 01.02.1994

Dátum vzniku: 02.03.1994

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Veľkoobchod s pilinami a štiepkou

A. c) Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	19	18
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	19
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky☒ Riadna☐ Mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

☐ rozdelenie☐ zlúčenie☐ splynutie☐ zmena práv. formy☐ začiatok likvidácie☐ koniec likvidácie☐ vyhlásenie konkurzu☐ zrušenie konkurzu**A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie**

21.03.2025

E. Informácie a účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**☒ áno☐ nie

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky
Účtovná jednotka po prvýkrát vykazuje zásoby vlastnej výroby — výrobky (účet 123, drevná štiepka) a nedokončenú výrobu/rozpracovanú lesnú výrobu (účet 121) — samostatne a oddelene od obchodného tovaru (účet 132); o všetkých zásobách sa účtuje spôsobom B		
Počiatočný stav zásob k 1. 1. 2025 bol pri tejto zmene reklasifikovaný z obchodného tovaru na zásoby vlastnej výroby vo výške 404 413 €; zmena nemá vplyv na výsledok hospodárenia ani vlastné imanie minulých období a jej vplyv na bežné obdobie je vykázaný cez zmenu stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61) sumou -146.430 € (VZaS r. 06)		

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou		
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena; úbytok metódou váženého	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady; úbytok metódou váženého	
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	menovitá hodnota; pri postúpení obstarávacia cena	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota	
Záväzky	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	splatná daň podľa zák. č. 595/2003 Z. z.; odložená daň sa neúčtuje	

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

☐

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

☐

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

☐

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnajú**.

☒

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

E. f) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období		
Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období	5 000	fakt. Za tovar z roku 2024

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy:**F. a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)**

Tabuľka č. 1

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	0	3 487 856	0	0	0	0	0	3 487 856
Prírastky			55 928				64 768	15 691	136 387
Úbytky			0				55 928	0	55 928
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	3 543 784	0	0	0	8 840	15 691	3 568 315
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	1 887 350	0	0	0	0	0	1 887 350
Prírastky			569 497						569 497
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	2 456 847	0	0	0	0	0	2 456 847
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	1 600 506	0	0	0	0	0	1 600 506
Stav na konci ÚO	0	0	1 086 937	0	0	0	8 840	15 691	1 111 468

Ďalšie dôležité informácie o prírastkoch, úbytkoch a presunoch dlhodobého hmotného majetku:

Tabuľka č. 2

DHM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný majetok	Obstaráva- ný DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			3 070 636					15 997	3 086 633
Prírastky			566 979					74 213	641 192
Úbytky			149 759					90 210	239 969
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	3 487 856	0	0	0	0	0	3 487 856
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			1 503 514						1 503 514
Prírastky			531 408						531 408
Úbytky			147 572						147 572
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	1 887 350	0	0	0	0	0	1 887 350
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO			0						0
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	1 567 122	0	0	0	0	15 997	1 583 119
Stav na konci ÚO	0	0	1 600 506	0	0	0	0	0	1 600 506

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
vozidlá	64 326	2025

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia f
			Zánik opodstatne- nosti d	Vyradenie majetku e	
Pohľadávky z obchodného styku	1 936		711	1 225	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
SPOLU	1 936		711	1 225	0

Ďalšie dôležité informácie o opravných položkách k pohľadávkam:

F. s) 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 DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohl. voči spoločníkom, členom a združ.			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	578 987	253 924	832 911
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			
Pohl. voči spoločníkom, členom a združ.			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16 277		16 277
Iné pohľadávky	23 837		23 837
Krátkodobé pohľadávky spolu	619 101	253 924	873 025

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	253 924	344 563
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	619 101	480 285
Krátkodobé pohľadávky spolu	873 025	824 848
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

F. w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 927	4 129
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	48 473	77 429
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	52 400	81 558

F. zc) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43 805	45 221
381	43 805	45 221
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		324
385	0	324

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a) Údaje o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 640	6 640
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť):		
Katarína Kapitánová		
Zuzana Kleinová	6 640	6 640
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	6 640	6 640

Tabuľka č.3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 139
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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 minulých rokov	4 139
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 139

Tabuľka č.4

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Ďalšie dôležité informácie o rozdelení zisku / vysporiadaní straty:

G. b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 513	27 455	15 513		27 455
mzdy	15 513	27 455	15 513		27 455

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 258	15 513	18 258		15 513
mzdy	18 258	15 513	18 258		15 513

Ďalšie dôležité informácie o rezervách (napr. predpokladaný rok použitia rezerv):

G. c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	309 455	481 609
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	8 638	7 500
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	300 817	474 109
Krátkodobé záväzky spolu	430 156	332 321
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	423 564	280 229
Záväzky po lehote splatnosti	6 592	52 092

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

G. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 500	6 609
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 726	2 405
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 226	9 014
Čerpanie sociálneho fondu	1 588	1 514
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 638	7 500

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa záväzkov zo sociálneho fondu:

G. h) Informácie o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa dlhopisov:

G. i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatn. d	Suma istiny v prí- slušnej mene za BO e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné f	Suma istiny v príslušnej mene za PO g
Dlhodobé bankové úvery						
VUB	EUR			334 310		670 826
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorent	EUR					
Dlhodobé pôžičky						
úver-BMW	EUR		05.03.2025	0		3 877
úver-štiepkovač BOBR	EUR		05.03.2027	137 523		245 822
úver - vozový park	EUR		08.08.2029	59 584		0
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

Ďalšie dôležité informácie týkajúce sa úverov, pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí:

G. j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky bud. obdobia dlhodobé, z toho:		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČC 3 4 0 9 7 5 2 0

DIČ 2 0 2 0 3 6 3 1 2 5

Výdavky bud. období krátkodobé, z toho:		
Výnosy bud. období dlouhodobé, z toho:		
Výnosy bud. období krátkodobé, z toho:		

Ďalšie dôležité informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

G. m) Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Názov a	BO			PO		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane b	1 - 5 rokov vrátane c	viac ako 5 rokov d	do 1 roka vrátane e	1 - 5 rokov vrátane f	viac ako 5 rokov g
Istina		103 710			224 410	
Finančný náklad		6 087			7 003	
Spolu		109 797			231 413	

Ďalšie dôležité informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu:

H. Informácie o výnosoch

H. a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Výrobky			
	Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb	
	BO b	PO c	BO d	PO e	BO f	PO g	BO h	PO i
tuzemsko/zahraničie	2 059 918	5 170 836	300 615	73 538	3 729 214			
Spolu	2 059 918	5 170 836	300 615	73 538	3 729 214			

H. b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	BO	PO		Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatoč. stav d	BO e	PO f
Nedokončená výroba a polotovary vl. vyr.	59 456			59 456	
Výrobky	198 527		404 413	-205 886	
Zvieratá					
Spolu	257 983		404 413	-146 430	
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS	x	x	x	-146 430	

H. g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	BO	PO
Tržby za vlastné výrobky	3 729 214	
Tržby z predaja služieb	300 615	73 538
Tržby za tovar	2 059 918	5 170 836
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 4 0 9 7 5 2 0

DIČ 2 0 2 0 3 6 3 1 2 5

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-195 830	20 088
Čistý obrat celkom	5 893 917	5 264 462

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 214 194	4 520 881
Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 150 190	711 251
opravy a údržba	213 568	189 283
cestovné	65 879	58 273
nájomné	36 676	24 690
ostatné (doprava...)	834 067	439 005
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 062 967	3 783 722
náklady na predaný tovar	1 894 387	2 698 520
PHM	463 160	446 155
mzdové náklady	510 184	469 650
zákonné sociálne poistenie	195 236	169 397
Finančné náklady, z toho:	1 037	25 908
Kurzové straty, z toho:	1 037	604
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
poplatky PÚ		4 825
poistné		20 479
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov**J. f) a g) Informácie o daniach z príjmov**

Názov položky a	BO			PO		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 830	x	x	9 287	x	x
teoretická daň	x	679	24	x	1 950	21
Daňovo neuznané náklady	22 804	5 473	24	17 867	3 752	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 358	-326	24	-5 656	-1 187	21
Vplyv nevykázaných odložen. daň. pohľadávky			24			21
Umorenie daňovej straty			24			21
Zmena sadzby dane			24			21
Iné	1 292	310	24	-1 617	-340	21
Spolu	25 569	6 137		19 881	4 175	
Splatná daň z príjmov	x	6 137	24	x	4 175	21
Odložená daň z príjmov	x		24	x		21
Celková daň z príjmov	x	6 137		x	4 175	

P. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie v OR SR	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	664				664
Ostatné kapitálové fondy	12 109				12 109
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.	1 346 255	4 139	120 573		1 229 821
Neuhradená strata minulých r.	-120 573		-120 573		
VH bežného účt. obdobia	4 139	-3 329	4 139		-3 329
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie v OR SR	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	664				664
Ostatné kapitálové fondy	12 109				12 109
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých r.	1 039 185	307 070			1 346 255
Neuhradená strata minulých r.	-120 573				-120 573
VH bežného účt. obdobia	307 070	0	302 931		4 139
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					