

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

výroba spotrebného tovaru, lana, popruhy, šnúry , šnúry do topánok

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.05.2018

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

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

V spoločnosti je jediný spoločník so 100 % účasťou na ZI : Ing. Stanislav Bobek, traja konatelia, ktorí samostatne podpisujú právne úkony: Ing. Stanislav Bobek , Ing. Soňa Lukáčová, Ing. Brionislava Rumanová

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

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 mala účtovná jednotka v zmysle platných účtovných postupov , dodržiava platný zákon 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

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		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	výroba cievočnice
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	výrobky a ned.výroba
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 - 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) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Spoločnosť eviduje pohľadávku, ktorá je riziková účtuje o nedaňovej opravnej položke. V roku 2018 tvorila opravnú položku v hodnote 1776,50 EUR

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

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Iné pohľadávky -378000		84 755			37 308
Pohľadávka voči Ing.Kaláša					
nedaňová					

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

Záväzky oceňujeme menovitou hodnotou pri ich vzniku.
 Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na nevyčerpanú dovolenku za rok 2018, taktiež tvorila nezakonné rezervy na audit ocenila menovitou hodnotou , účtovanie rezervy na nevyčerpanú dovolenku sa účtuje na základe priemernej mzdy pracovníkov za 4Q/2018.

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

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku za rok 2018 = 13659,23 EUR
 Rezerva na odvody do sociálnej poisťovne a zdravotnej poisťovne za rok 2018 = 4734,49 EUR.
 Nedaňová rezerva za rok 2018 Audit Company, s.r.o.Bratislava = 1150 EUR
 Nevýfakturované dodávky 326000/Fa od advokátskej kancelárie 1000,- EUR

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 zaradeného 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

Odpisový plán je zostavený v programe omega, odpisový plán je zostavený v zmysle zákona o účtovníctve a dani ní z príjmu PO. Spoločnosť v roku 2018 prerušila daňové odpisy u majetku inventarné číslo majetku č.007001 v čiastke ,1410 EUR
 a inventarné číslo majetku: 006901 v čiastke 8322 EUR

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budova dielni a prevádzky	20 rokov		rovnomerný R-5
Pozemky	neodpisujú sa		
Administratívna budova	25 rokov/zmeny zákona DPv jed.rokov		Rovnomerný R-6
Textilné stroje	4 roky		Rovnomerný R-1
Pojazdná kancelária	6 rokov	20	Rovnomerne R-2
Výstavný stanok	6 rokov		Rovnomerný R-2
Dopravné prostriedky	4 rokov		Rovnomerný R-1
Trojkolka	6 rokov		Rovnomerne R-2
Elektrický vozík,zdvihacie zariadenie	6 rokov		RovnomerneR-2

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

V roku 2018 neboli i poskytnuté dotácie z fondou EU, ale ešte od roku 2015 odpisujeme stroje , na ktoré bola poskytnutá dotácia EÚ a do výnosov rozpušťame alikvotnú časť odpisov t. j. 70 % .

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Skací stroj ,dodaný rok 2015,fin.prostriedky až r. 2016		
impregnačný modul -dodaný v r. 2015 ,výška dotácie v r. 2016		
Spolu: v r. 2017, 2018 dotácia = O		
dotácie z úradu práce : chránená dielňa za r. 2017		
úhrada v roku 2018 4Q/2017		374

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

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky. Účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky z obchodného styku účet 321000, ktoré postupne úhradza, nie sú tam záväzky, na ktoré by bolo potrebné tvoriť opravnú položku lebo sú všetky splatné do jedného roka. Taktiež v záväzkoch nie sú faktúry, ktoré podliehajú zaplateniu a mali by byť pripočítané k základu dane v roku 2018. Záväzky voči pracovníkom a štátnym inštitúciám sú za mesiac 12/2018, ktoré sú splátne a úhradené v januári 2019. Na účte 325101 sa vedie záväzok voči spoločnosti Orange/ tel. prístroj/ ,na účte 325000 vedíme záväzok od KS motor ako depozit za nájomne. . Na účte 324000 Prijaté preddavky účtujeme o prijatých preddavkov od našich odberateľov a postupne odpočítavame pri predaji našich výrobkoch..Na účte 365000 vedíme záväzok voči spoločníkovi z minulých rokov, ktorý sa postupne spláca. Na všetky záväzkové účty je vykonaná inventarizácia účtov.

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

Účtovná jednotka neeviduje záväzky, ktoré majú dlhšiu splatnosť ako 5 rokov. Jednotka účtuje o dlhodobých záväzkov s dobou splatnosti 2 roky účet 479005 tj. úver Veriteľ: IMPULS -Leasing Slovakia s.r.o. vo výške : 38101 EUR splátka za rok 2018=12576,03 EUR= zostatok =16420,45 . kúpa/ Obytný automobil/. splatný v roku 2020.Účtovná jednotka neeviduje záväzky, ktoré majú dlhšiu dobu splatnosti ako 5 rokov. . Na účtoch v triede 4 sa účtuje o ZI , rozdelení ziskov z minulých rokov . Na účte 461300 sa účtuje o zostatku úveru od SLSP , ktorý je splátky v roku 2019. Zostatok účtu 472100 je zostatok sociálneho fondu , ktorý čerpame mesačne na príspevok pre zamestnancov na stravovanie. . O pohybe všetkých záväzkových účtoch je vykonaná inventarizácia k 31.12. 2018 Spoločnosť eviduje záväzok voči spoločníkovi vklady z minulých rokov , ktoré postupe úhradza spoločníkovi. Na účte 461/AE eviduje úver voči SLSP , ktorý je splatný v r. 2019.

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

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
neúčtuje o záväzkov dlhšou dobou splatnosti ako 5 rokov		

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
Záložným právom		
Zmluvné pokuty		
Iné formy zabezpečenia		
Obytný automobil Weinsberg Carakift 700	úver	38 101

Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

V roku 2018 neboli tvorené kapitálové fondy . Zostatok kapitálového účtu je dotácia z úradu práce v minulých rokoch, keď bola metodika účtovania dotácií na účet 413/AE. Na účte 413/AE sa minulých rokoch kapitalizovali záväzky vkladov spoločníka.

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

spoločnosť netvorila kapitálový fond z príspevkov

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka účtuje o iných aktívach na účte 381000 Náklady budúcich období v hodnote 5487,13 EUR jedna sa o časové rozlíšenie a to poistenie majetku pre rok 2019 alikvotná časť, antivirusový program al. časť predplatné, pre rok 2019, diaľničná známka pre rok 2019, domena Gil arena pre rok 2019. Na účte 384107 výnosy budúcich období zostatok účtu: 16.086,50 EUR / odpisy zo strojov nakupené z EÚ/. Na účte 383000 Výdavky budúcich období v hodnote 3,66 EUR vyúčtovacia faktúra za plyn . Účet 385000 Príjmy budúcich období v sčítaske 1153,83 Preplatok plynu 4Q/2018. Na všetky účty je vykonaná inventarizácia k 31.12.2018.Účtovná jednotka na účte 314000 účtuje o zaplatených zálohach našim dodávateľom . Najviac zaplatených záloh je pre Strojirenský skúšebný ústav s.p. Jablonec nad Nisov, kde nám certifikujú naše výrobky.

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

ČI. VII Ostatné informácie

Prenájom nehnuteľnosti: 1. Tržby z prenajatých priestorov prevyšujú odpisy budov , ktorých sú v prenájme. Priestory na prenájom sú 1,54 % z budov Ján Vojaský tržby :3540 EUR, Testar , s.r.o. : 1045,68 EUR, Leonosa , s.r.o. : 1490,04 EUR, R.H.M s.r.o. : 1485,24 EUR, B.K. S. s.r.o. 361,80 EUR Záhradníctvo Grenn: 3202,24 EUR LKOV. s.r.o. 290,04 EUR .

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Pripočítateľné položky		EUR
Účet	Text	
501107	Spotreba benzín nad limit	134,82
501108	Spotreba nafta nad limit	258,24
501109	PHM nedaňové 20 % / nevedie sa kniha jázd/ / paušálne výdavky 20 % /	1 124,22
513100	Náklady na reprezentáciu	2 675,62
518102	telefonné hovory 20 % / osobná spotreba/	334,94
518408	Ostatné služby audit -nedaňové účet 323101 / audit za rok 2018 /	1 150
518421	Právne služby /nevyfakturované dodávky ID50/483//účet 326000/	625,01
548101	Nedaňové náklady v tom: ,nenarokovaná DPH trojkolka 655,48 EUR odpis pohľadávky z účtu 378000 =150 EUR ,nedaňové náklady pokladňa=15,08 EUR	820,56
518500	Náklady neovplyvňujúce ZD ,nákup tlače	28,95
545000	Ostatné pokuty , penále neovplyvňujúci ZD	11,23
547001	Opravná položka Ing. Kaláš k účtu 378/AE 2%	1776,55

Spolu: 8940,14

Odpočítateľné položky k základu dane :

1.DFR 218110389 Audit company v roku 2017 pripočítateľná položka r.10, rok 2018 r. 290= 1150 EUR

2.DFR 217110719 Inštitút teórie kvality z roku 2017 r. 140 al. časť v nákladoch úhradená až v roku 2018: riadokv140 DP za rok 2017: 85,86 EUR pripočítateľná položka / alikvotná časť faktúry bola časovo rozlíšená na účte 381000 v roku 2017 bola naúčtovaná čiastka :1384,14 EUR. vid' inventúru účtu v roku 2017, čiže celková faktúra 1470-1384,14 = 85,86 EUR , v roku 2018 odpočítateľna položka r. 270./

3. DFR 217110633 Giro s.r.o program 324 EUR r. 140 DP v r. 2017 , úhradená v roku 2018 r. 270 DP v čiastke 324 EUR