

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2019

1. Všeobecné informácie

Obchodné meno:	ELSIM s.r.o.
Sídlo:	Malý rad 295, 980 42 Rimavská Seč
Právna forma:	s.r.o.
Hlavný predmet:	Výroba transformátorov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **23.05.2019**

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2019 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 7 ods. 6 zákona o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019.

5. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona

Áno, účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

6. Spôsob oceňovania majetku a záväzkov – obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	Spôsob oceňovania	ÚJ má náplň (x)
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	x
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	x
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	x
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	x
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	x
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	x

7. 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

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

Metódou FIFO

8. Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda
Stroje	6	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná
Budova	20	Rovnomerná
Pozemky	neodpisujú sa	

9. Ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Krátkodobý finančný majetok bol ocenený reálnou, menovitou hodnotou.

10. Informácie o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

11. Informácie vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	41 084		41 084
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	29		29
Iné pohľadávky	298		298
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 411		41 411

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	41 411	29 709
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 411	29 709
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

12. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 402	327
Bežné bankové účty	49 618	41 251
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	52 020	41 578

13. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 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:	827	1 371
Poistenie majetku	827	1 371
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

14. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	17 935
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	17 935
Iné	
Spolu	17 935

15. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na mzdy, dovolenku	3 175	1 070		3 175	1 070

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na mzdy, dovolenku	5 121	3 175		5 121	3 175

16. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	120 564	92 666
Krátkodobé záväzky spolu	120 564	92 666
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 815	3 949
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	16 815	3 949

17. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 850	3 446
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	473	469
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 323	3 915
Čerpanie sociálneho fondu	69	65
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 254	3 850

18. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankové úvery	EUR		31.08.2019	0	2 305
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet	EUR			3 572	2 781

19. Poskytnutá dotácia

Opis účtovného prípadu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poľnohosp.dotácia	3 004	3 451
Dotácia BAROSS	0	10 196

20. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slov.Republika	148 278	218 234	28 844	8 116	39 858	44 587
Zahraničie	182 012	97 461				
Spolu	330 290	315 695	28 844	8 116	39 858	44 587

21. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	16 654	17 483	10 252		
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	16 654	17 483	10 252		
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	581	7 231

22. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Predaj DNM a DHM 641	7 917	
Predaj materiálu 642	525	269
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 648	6 464	4 657
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

23. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	330 290	315 695
Tržby z predaja služieb	28 844	8 116
Tržby za tovar	39 858	44 587
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	398 992	368 398

24. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Spotreba mat., energie a pred.tov	225 676	165 837
Služby, opravy	33 817	33 878
Osobné náklady	110 235	108 966
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Dane a poplatky	2 036	1 610
Ost.náklady na hosp.činnosť	4 638	2 207
Odpisy	13 174	10 227
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5	6

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	545	357
Ost.fin.náklady 568,569	587	562
Mimoriadne náklady, z toho:		

25. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	23 707	x	x	22 928	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	1 446			855		
Výnosy nepodliehajúce dani	95					
Umorenie daňovej straty						
Zrážková daň		18				
Spolu	25 058	5 280	21	23 698	4 933	21
Splatná daň z príjmov	x		21	x		21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		