

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, lán, popruhov, šnúr, šnúrovadiel do obuvi.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	37
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: 23.10.2020

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

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná**Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti****Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti**

V spoločnosti v r.2020 bol jediný spoločník so 100% účasťou na ZI: Ing. Stanislav Bobek. V spoločnosti sú traja konatelia, ktorí konajú samostatne: Ing. Stanislav Bobek, Ing. Soňa Lukáčová, Ing. Bronislava Rumanová.

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Druh záruky / iné zabezpečenie	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (BO)	Hodnota záruky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota záruky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota záruky členov iných orgánov (PO)
--------------------------------	---	--	--	---	--	--

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 malá účtovná jednotka v zmysle platných účtovných postupov, doržiava 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	
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 - 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. V r. 2020 spoločnosť tvorila opravnú položku v hodnote 888,27 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 pohľadávka-378000		-41 749	-888		-42 637
Pohľadávka voči býv. konateľovi					
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 z r.2020, účtujeme na základe priemernej mzdy pracovníkov za 4Q/2020.

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

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku z r. 2020 (s odvodmi)= 26179,05 EUR. Vytvorili sme nedaňovú rezervu na audit za r.2020 vo výške 1150,00 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 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 vyčíslívaní 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 z príjmu PO. Spoločnosť prerušila v r. 2019 daňové odpisy majetku č. 007001 v čiastke 2820,00 EUR, v r. 2020 v daňových odpisoch pokračovala.

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	neodpisujú sa		
Administratívna budova	40 rokov		Rovnomerný R-6
Textilné stroje	4 roky		Rovnomerný R-1
Pojazdná kancelária	6 rokov		Rovnomerný R-2
Výstavný stánok	6 rokov		Rovnomerný R-2
Dopravné prostriedky	4 roky		Rovnomerný R-1
Trojkolka	6 rokov		Rovnomerný R-2
Elektrický vozík, zdvíhacie zariadenie	6 rokov		Rovnomerný R-2

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

V r. 2020 bol spoločnosti poskytnutý NFP na zníženie energetickej náročnosti vo výške 151 972,16 EUR, vyplatená bola suma 129 764,60 EUR. NFP bol použitý na zateplenie administratívnej budovy, čiastočné zateplenie výrobných budov, výmenu strešného pláštia administratívnej budovy, výmenu okien na AB aj výrobných budovách a na výmenu svietidiel v AB a výrobných budovách. Spoločnosti bola poskytnutá dotácia podľa opatrenie 3A na udržanie pracovných miest (dôsledok pandemickej situácie) vo výške 4522,83 EUR, ktorá bola použitá na náhradu mzdy pracovníkov, ktorí mali prekážku v práci.

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

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
NFP/rekonštrukcia budov	259 513	151 972

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

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé a dlhodobé záväzky. Účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky z obchodného styku na účte 321, ktoré postupne uhrádza. Neevidujeme záväzky, na ktoré by bolo potrebné tvoriť opravnú položku, lebo všetky záväzky sú splatné do jedného roka. V záväzkoch nie sú faktúry, ktoré podliehajú zaplateniu a mali by byť pripočítané k základu dane v r. 2020. Záväzky voči pracovníkom a štátnym inštitúciám sú za 12/2020, sú splatné a budú uhradené v 1/2021. Na účtoch 325 102, 103, 104 je vedený záväzok voči spoločnosti O2. Na účte 325 000 vedíme záväzok voči nájomníkom ako depozit za nájomné. Na účte účtujeme o prijatých preddavkoch od našich odberateľov a postupne ich odpočítavame pri predaji výrobkov. Na účte 365 000 vedíme záväzok voči spoločníkovi, ktorý sa postupne spláca. Na účtoch 461 901 a 461 902 vedíme úver, ktorý bol poskytnutý SLSP na rekonštrukciu priestorov- projekt Zníženia energetickej náročnosti spoločnosti ŽILMONT, s.r.o.S Splatnosť úverov je 20.9.2024.

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

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

Na účte 461 účtuje úver, poskytnutý SLSP na rekonštrukciu priestorov, úver je zabezpečený nehnuteľným majetkom spoločnosti a zmenkou spoločnosti.

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	úver SLSP-nehnuteľnosť	75 060
Zmluvné pokuty		
Iné formy zabezpečenia	zmenka spoločnosti	75 060

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

V r.2020 neboli tvorené kapitálové fondy.

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

V r. 2020 neboli tvorené kapitálové fondy. Zostatok kapitálového účtu je dotácia z úradu práce v minulých rokoch, keď bola metodika účtovania dotácií na účte 413/EA. Na účte 413/AE sme v minulých rokoch kapitalizovali záväzky z vkladov spoločníka.

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Pripočítateľné položky k základu dane za rok 2020

Číslo účtu	Text	EUR
501107	Spotreba benzínu nad limit podľa technického preukazu	38,96
501108	Spotreba nafty nad limit podľa technického preukazu	228,82
501109	PHM nedaňové 20 % -nevedie sa kniha jász	860,18
ZA 126CK, ZA416 FK, ZA 889 GJ,ZA 272 EM, ZA977 FB		
501501	Nenárokovaná DPH k PHM Nemecko	0
513100	Náklady na reprezentáciu	1872,26
513101	Náklady na reprezentáciu -Nemecko	0
518102	Náklady na telefónne hovory 20 % paušál	165,07
518408	Ostatné služby nedaňové -rezerva na audit /323101/	1150,00
518500	Náklady neovplyvňujúce základ dane – noviny, časopisy	251,73
545000	Pokuty a penále, neovplyvňujúce ZD	103,8
546001	Odpis pohľadávky nedaňová	0
547001	Tvorba opravnej položky k pohľadávkam nedaňová	888,27
Ing. Kaláš Eugen , vedená na účtu 378000		
548101	Nedaňové náklady	52,4
548110	Nenárokovaná DPH k nákupným službám v Nemecku	0
SPOLU:		
		5611,49
Odpočítateľné položky od základu dane za rok 2020		

DFR 220110644 Audit Company fa č. 20045 1150