

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Obchodný register Prešov, vložka č.11412/P

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: EXPORT - IMPORT, s.r.o. Bardejov

Sídlo účtovnej jednotky: Dukelská 19, 085 01, Bardejov

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

1. maloobchodná a veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
2. sprostredkovateľská činnosť
3. poradenská činnosť v rozsahu podnikania
4. výroba krémov
5. výroba lepidiel
6. výroba kovových výrobkov
7. výroba obuvníckych polotovarov
8. výroba tovaru z plastu
9. prevádzkovanie verejných vodovodov a kanalizácií
10. elektroenergetika - dodávka a distribúcia elektriny
11. počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
12. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických
13. Výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	9
Počet vedúcich zamestnancov	1	2

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

viď IDX-21053, zápis z valného zhromaždenia

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.05.2021

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

- ☒ riadna
- ☐ mimoriadna
- ☐ priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

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

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmenám v účtovných zásadach a metódach.

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**

Krátkodobé rezervy boli oceňované kvalifikovaným odhadom

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		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	Obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania /skladová cena/+odchýlka od skutočnej ceny obstarania /cenový rozdiel/ + náklady s obstaraním súvisiace.
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí	x	
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	Vlastné náklady tvorí priamy materiál + priame mzdy + réžie podľa stanovených kalkulácií
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	Vlastné náklady tvorí priamy materiál + priame mzdy + réžie podľa stanovených kalkulácií
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná	x	menovitá hodnota

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

Obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania /skladová cena/+odchýlka od skutočnej ceny obstarania /cenový rozdiel/ + náklady s obstaraním súvisiace. Skladová cena sa napočítavala váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Výdaj zo skladu do spotreby sa realizoval v priemerovaných skladových cenách.

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 - bežné obdobie

Spoločnosť tvorila opravné položky:

vo výške 20% k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako rok:
- PEMA - M, spol. s r.o. celkom OP 47,85 eur
vo výške 30% k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 2 roky:
- PEMA - M, spol. s r.o. celkom OP 60,06 eur
vo výške 50% k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 3 roky:
- PEMA - M, spol. s r.o. celkom OP 7,08 eur

Spoločnosť zrušila opravné položky po úhrade pohľadávok v celkovej sume 115,37 eur voči firme PEMA - M, spol. s r.o.

Čl. 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
Pohľadávky		168	115	115	168

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

Spoločnosť tvorila opravné položky:

vo výške 30% k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 2 roky:
- HALTEX s.r.o celkom OP 4,25 eur
- PEMA - M, spol. s r.o. celkom OP 115,72 eur
vo výške 20% k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 1 rok:
- PEMA - M, spol. s r.o. celkom OP 47,74 eur

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

Poznámky Úč PODV 3-01		IČO		3	6	4	5	8	1	6	3	DIČ		2	0	2	0	2	7	0	3	1
Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP		Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia															
Pohľadávky		48	120		168																	

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

- záväzky boli oceňované menovitou hodnotou
- prevzaté záväzky boli oceňované obstarávacou cenou
- krátkodobé rezervy boli oceňované kvalifikovaným odhadom

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 vyčíslíovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Pri odpisovaní dlhodobého majetku je doba odpisovania stanovená podľa účtovných odpisov
Výška daňových odpisov je stanovená zákonom o dani z príjmov

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
DHM 1.odp.skupina	4 roky	1/48 mesačne	rovnomerná
DHM 2.odp.skupina	6 rokov	1/72 mesačne	rovnomerná
DHM 3.odp.skupina	8 rokov	1/96 mesačne	rovnomerná
DHM 4.odp.skupina	12 rokov	1/144 mesačne	rovnomerná
DHM 5.odp.skupina	20 rokov	1/240 mesačne	rovnomerná

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Firme neboli poskytnuté dotácie na obstaranie DHM.

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

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
-----------------	----------	--------------------	--------------------

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

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

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

Pôžičky boli čerpané v r.2005, sú bezúročné na dobu neurčitú

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 4 5 8 1 6 3

DIČ

2 0 2 0 0 2 7 0 3 1

Závazky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Pôžičky od zamestnancov	101 194	128 694
Pôžičky od spriaznených osôb	13 194	23 194

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

Firma neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

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

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
-------------------------------	----------------------------	--	--

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2021 do zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Spoločnosť v r. 2021 nezaznamenala pri svojej činnosti významné obmedzenie vplyvom pandémie COVID-19. Rovnako predpokladá, že by mala nepretržitosť činnosti byť zachovaná aj v r. 2022 pokiaľ nenastanú výrazné obmedzenia podnikania regulačnými orgánmi.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			