

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresný súd Žilina, oddiel Sro, vložka číslo 648/L dňa 17.9.1992.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: REPLAST spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Uhoľná 4, 01001, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

Veľkoobchod a maloobchod so stavebným materiálom

Sprostredkovanie obchodu

Prípravné práce na stavbu, demolačné a zemné práce

Zámočníctvo

Výroba kovových konštrukcií

Činnosti v oblasti nehnuteľností

Prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva

Sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností

Sprostredkovanie dopravy

Predaj pohonných hmôt, olejov a mazív

Účtovná jednotka v účtovnom období roka od 1.1.2021 do 31.12.2021 vykázala výnosy z predaja tovaru (stavebného materiálu) a v oblasti prenájmu nehnuteľností, ktoré má vo svojom majetku.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	6
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Účtovnú závierku za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 18.február 2022.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.03.2021

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

☒ riadna

☐ mimoriadna

☐ priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 1 5 7 0 6 6 6

DIČ 2 0 2 0 4 4 3 3 7 0

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno

☒ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno

☐ Nie

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Neuvádzajú sa.

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

Žiadne nie sú.

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. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Žiadne nie sú.

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek						
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Žiadne nie sú.

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky

Záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti	Hlavné podmienky (BO)	Hlavné podmienky (PO)
--	-----------------------	-----------------------

Čl. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Žiadne nie sú.

Čl. II d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------------	--------------	--------------

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.Z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a o rámcovej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických zmien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

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

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasá alebo deň vyrovnaní iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy ani účtovné zásady, v dôsledku čoho k ovplyvneniu hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia nedošlo.

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

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

a) DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK:

* Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou spoločnosť neeviduje.

* Drobný nehmotný majetok do výšky 2400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

* Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

* Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

* Hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, clo, poistné, montáž a pod.) vyššou ako 1700 EUR a zároveň s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok.

* Spoločnosť neeviduje hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

b) ZÁSoby

* obstarané kúpou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný tovar a skladovaný materiál.

* obstarané vlastnou činnosťou spoločnosť neeviduje.

Úbytok zásob bol ocenený váženým aritmetickým priemerom.

Obstarávací cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení zásob sa tieto náklady zahrňovali do nákladov spotrebovaného tovaru stanoveným spôsobom podľa vzorca pre rozpustenie obstarávacích nákladov a cenových rozdielov - odchýlkou:

1. Percento odchýlky za účtovné obdobie:

$$P = \frac{A+B}{C+D} \times 100 \quad Z = \frac{E+F}{C+D} \times 100$$

Veľkosť odchýlky na spotrebovaný tovar:

Spotreba tovaru za mesiac x P

Odchýlka =

100

Spotreba tovaru za mesiac x Z

Odchýlka zliav =

100

Odchýlky sa účtujú do nákladov za účtovné obdobie mesiac a prepočítavajú sa k poslednému dňu účtovného obdobia.

Vysvetlivky:

A - počiatočný stav účtu obst. nákladov

B - prírastok obst. nákladov za mesiac

C - počiatočný stav účtu tovar na sklade

D - príjem za mesiac účtu tovar na sklade

E - počiatočný stav účtu cenové rozdiely

F - prírastok za mesiac účtu cenové rozdiely

Z - percento odchýlky zliav

Neskladovateľné zásoby obchodná spoločnosť účtuje priamo do spotreby:

- súčiastky, prístroje, pracovné náradia, kancelárske potreby, hygienický čistiaci materiál, odborné knihy a časopisy a pod. .

c) POHLADÁVKY

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

d) PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) ZÁVÄZKY

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

g) VÝDAVKY A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o takýchto výdavkoch ani výnosoch.

h) DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch.

i) MAJETOK A ZÁVÄZKY ZABEZPEČENÉ DERIVÁTMI

Spoločnosť nemá derivátmi zabezpečený majetok.

j) CUDZIA MENA

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala v cudzej mene a nevlastní cudziu menu.

k) REZERVY

Obchodná spoločnosť vytvárala zákonné rezervy:

- rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného zabezpečenia

l) ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Obchodná spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

m) PRENÁJOM

Spoločnosť nemá finančný ani iný prenájom, v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o takomto prenájme.

n) VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací 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		cena obstarania a náklady spojené s obstaraním
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		cena obstarania
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		žiadne
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		žiadne
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		žiadny
Záväzky pri ich prevzatí		cenou obstarania
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		žiadny
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		žiadne
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		žiadny
Príchovky a prírastky zvierat		žiadne
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny		menovitou hodnotou
Pohľadávky pri ich vzniku		menovitou hodnotou
Záväzky pri ich vzniku		menovitou hodnotou

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) 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

Účtovná jednotka odpisuje DHM metódou rovnomerného odpisovania. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do užívania. Odpisový plán je stanovený interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
--------------	------------------	----------------	-----------------

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

Žiadne nie sú.

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, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			