

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	34	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	37
Počet vedúcich zamestnancov	3	2

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 29.04.2021

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

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

V r. 2021 dovtedy jediný spoločník Ing. Stanislav Bobek bezodplatne previedol rovným dielom na Ing. Soňu Lukáčovú a Ing. Bronislavu Rumanovú svoj podiel, ktoré majú od 28.10.2021 obe rovnako 50% podiel na spoločnosti. V spoločnosti sú traja konatelia, ktorí konajú samostatne: Ing. Stanislav Bobek, Ing. Soňa Lukáčová, Ing. Bronislava 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 malá 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	
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 - 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		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná		

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 - bežné obdobie**

Spoločnosť eviduje pohľadávku voči bývalému konateľovi, ktorá je riziková. V r. 2021 spoločnosť tvorila opravnú položku nedaňovú v hodnote 888,27. Zároveň vytvorila 20% opravnú položku voči pohľadávkami KS motor s.r.o. vo výške 522,05 EUR.

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
opravné položky k pohl. nedaňová		-42 637	888		-43 525
opravné položky daňová KS motor, s.r.o.			522		-522

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

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

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Iné pohľadávka		-41 749	888		-42 637

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. 2021, účtujeme na základe priemernej mzdy pracovníkov za 4 Q/2021.

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

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku z r. 2021 (s odvodmi)=29 083,44 EUR.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

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 vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisový plán je zostavený v programe Omega, je zostavený v zmysle zákona o účtovníctve a dani z príjmu PO.

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

Spoločnosti bola poskytnutá dotácia podľa opatrenia 3A na udržanie pracovných miest (dôsledok pandemickej situácie) vo výške 612,87 EUR. V r. 2021 bola na účet pripísaná suma NFP na zníženie energetickej náročnosti vo výške 22 207,56 EUR, ktorý bol priznaný v r. 2020. Spoločnosť požiadala o finančnú náhradu na testovanie zamestnancov na COVID, testy boli vykonané v 11,12/2021.

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

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

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Spoločnosť v r. 2021 neúčtovala o oprave významných chýb min. účtovných období.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelný zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	---	---

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 byť pripočítané k základu dane v r. 2021. Záväzky voči pracovníkom a štátnym inštitúciám sú za 12/2021, sú splatné a budú uhradené v 1/2022. Na účtoch 325 103, 104 je vedený záväzok voči spoločnosti O2. Na účtoch 325 200,201,202 vedíme záväzok voči nájomníkom ako depozit za nájomné. Na účte 324 000 účtujeme o prijatých preddavkoch od našich odberateľov a postupne ich odpočítavame pri predaji výrobkov. Na účtoch 461 901 a 902 vedíme úver, ktorý bol poskytnutý SLSP na rekonštrukciu priestorov - projekt Zníženia energetickej náročnosti spoločnosti ŽILMONT, s.r.o. Splatnosť úverov je 20.9.2024.

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

Na účte 461 účtujeme úver, ktorý nám poskytla SLSP na rekonštrukciu budov - zateplenie administratívnej budovy, výmena okien, svietidiel. Na účte 479 006 evidujeme ostatné dlhodobé záväzky. Ide o úver na nákup vozidla.

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)
Záložným právom	úver SLSP - nehnuteľnosť	55 140	75 060
Záložným právnom	auto	20 910	
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia	zmenka	55 140	75 060

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

V r. 2021 neboli tvorené kapitálové fondy. Zostatok kapitálového účtu je dotácia z úradu práce z minulých rokov vo výške 22 794,26 EUR, keď bola metodika účtovania dotácií na účte 413/EA. Na účte me v minulých rokoch kapitalizovali záväzky z vkladov spoločníka vo výške 298 745,27 EUR.

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

Miesto pre ďalšie záznamy

Pripočítateľné položky k základu dane za r. 2021:

Miesto pre ďalšie záznamy

501109 PHM nedaňové 20 % -nevedie sa kniha jász 1005,93
ZA 126CK, ZA416 FK, ZA 889 GJ, ZA 272 EM, ZA977 FB
501107 Spotreba benzínu nad limit podľa technického preukazu 33,53
501108 Spotreba nafty nad limit podľa technického preukazu 11,48
513100 Náklady na reprezentáciu 1481,54
518102 Náklady na telefónne hovory 20 % paušál 170,61
518500 Náklady neovplyvňujúce základ dane – noviny, časopisy 299,54
547001 Tvorba opravnej položky k pohľadávkam nedaňová 888,27
Ing. Kaláš Eugen , vedená na účtu 378000

Odpočítateľné položky od základu dane za rok 2021
DFR 221110300 Audit Company fa č. 20030 1150