

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

A. Informácie o účtovnej jednotke

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

AMLUX, s.r. o.

020 62 Horovce č. 130

IČO: 46933221 DIČ: 2023649276

Spoločnosť bola založená 04.12. 2012 a zapísaná do Obchodného registra 04.12.2012 pod č.:
OR SR oddiel:Sro, vložka č.27343/R na Okresnom súde v Trenčíne.

Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou spoločnosti sú čistiace práce.

Počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov (a zároveň aj počet zamestnancov k 31.12.2021) bol 0. Z toho počet vedúcich pracovníkov 0. Prehľad pracovníkov je uvedený v tabuľkovej časti poznámok – čl.I., odst. 6, tab.č. 6.

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 OZ.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 2. 4. 2020. Tab. časť čl.I, /3/.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2020 bola zverejnená uložením do registra účtovných závierok prostredníctvom daňového úradu (odovzdaním účtovnej závierky DU) 6. 4. 2021 a zaslaná do zbierky listín Okresného súdu v Trenčíne.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ spoločnosti, dozorná rada v jednej osobe: Marián Rusnák

C. Informácie o spoločníkoch

Dňom založenia spoločnosti je jediným vlastníkom a konateľom v jednej osobe
Marián Rusnák - podiel ZI 5000,-- , 100 %.

D. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nemá dcérsku spoločnosť a ani nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. Informácie o účtovných metódach a zásadáchInformácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti obce v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s výnimkou zmeny.

V roku 2021 spoločnosť nevykonala žiadne zmeny a opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú resp. sú úroky z úverov do doby zaradenia majetku. O zľave z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa následne zníži obstarávacia cena predmetného majetku.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť. Majetok vytvorený vlastnou činnosťou by sa ocenil reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak by vlastné náklady boli vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje reálnou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou cenou. Reálnou cenou je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>predpokladaná doba používania</i>	<i>metóda odpisovania</i>	<i>ročná odpisová sadzba v %</i>
<i>náklady na vývoj</i>	5	<i>lineárna</i>	20
<i>Softvare</i>	4	<i>lineárna</i>	25
<i>oceniteľné práva (licencie)</i>	5	<i>lineárna</i>	20
<i>drobný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>rôzna napr.1</i>	<i>Jednorázový odpis</i>	100

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>predpokladaná doba používania</i>	<i>metóda odpisovania</i>
<i>1. trieda</i>	4	<i>lineárna</i>
<i>2. trieda</i>	6	<i>lineárna</i>
<i>3. trieda</i>	8	<i>lineárna</i>
<i>4. trieda</i>	12	<i>lineárna</i>
<i>5. trieda</i>	20	<i>lineárna</i>
<i>6. trieda</i>	40	<i>lineárna</i>

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri ich nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (alebo vlastných nákladov alebo metódou FIFO - prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob). Vážený aritmetický priemer sa počíta najmenej raz za mesiac.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté bezodplatne (darovaním a delimitáciou), prebytky zásob, odpad a zvyškové produkty sa oceňujú reálnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Novo zistené zásoby pri inventarizácii sa oceňujú reálnou obstarávacou cenou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty a vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich sa vyjadruje opravnou položkou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa inventarizáciou zistí, že suma záväzkov je iná ako v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Účty **časového rozlíšenia** aktív a pasív sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Prenájom (lízing)

- operatívny prenájom – majetok obstaraný touto formou je vykazovaný ako vlastný vlastníkom nie nájomcom.

Finančný prenájom je obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Takto prenajatý majetok odpisuje a vedie v evidencii nájomca nie vlastník. (účet 474 – Záväzky z nájmu).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k nehnuteľnosti z nájomcu na prenajímateľa. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 úroky.

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania úč.sk 41. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje na účtoch – Náklady na derivátové operácie a – Výnosy z derivátových operácií. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účte 667. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414.

Výnosy tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú daň z pridanej hodnoty (lebo nie sme platcami DPH). Znižujú sa i o zľavy.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe, v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku čl. III. odst. 1 písm. a/ tab. č. 4 a č. 5.*

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 nie je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*.

Spoločnosť nevlastní žiadne akcie ani cenné papiere.

Spoločnosť neposkytla v roku 2021 žiadnu pôžičku.

Zásoby

Zásoby sa účtovali priamo do spotreby. K 31. 12. 2021 spoločnosť nevykazovala žiadne zostatky zásob.

Pohľadávky

Spoločnosť priebežne mala uhrádzané pohľadávky v dobe splatnosti. Tabuľková časť čl. III – q, tab. č. 19.

Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať. Tabuľková časť poznámok čl. III, odst. 1 pís. t, tab.č. 21.

Poskytnuté návratné finančné výpomoci

neboli poskytnuté žiadne finančné výpomoci.

Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív nie je v tabuľ. časti. Na účte 381 boli účtované PZP a úrok k leasingu budúcich období. Tieto N boli zúčtované do účtovného obdobia, do ktorého chronologicky patria. V roku 2021 sa na tomto účte neúčtovalo.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený vo výkazoch.

Rezervy

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na účtovnú závierku, servisnú prehliadku MV a použila rezervu z minulého roku. Prehľad v tab.časti, čl. III odst.2pís.b/, tab. č. 25.

Závazky

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti – tab.č.26 a 28, čl.III.

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Spoločnosť nemá žiadny úver ale uzatvorila leasingovú zmluvu na kúpu auta. Tab.časť tab. č. 31.

Časové rozlíšenie pasív

Nebolo účtované.

H. Informácie o výnosoch

Výnosy

Prehľad o výnosov z prevádzkovej činnosti je v tabuľkovej časti – tab.č. 37, 47.

Významnou položkou výnosov sú výnosy za poskytovanie služieb.

I. Informácie o nákladoch

Náklady

Prehľad o nákladoch je v tabuľkovej časti – tab. č. 41, 45.

J. Informácie o dani z príjmu

Prehľad dane z príjmu je v tabuľkovej časti – tab. č. 33.

K. INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

V roku 2021 nebolo účtované na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a pasívach

Pre túto časť nie je obsahová náplň. Spoločnosť vlastnila majetok na leasing – osobné auto Fiat Doblo. Tento leasing bol už splatený a vozidlo je prepísané na spoločnosť ako vlastníka. Vozidlo je už odpísané a spoločnosť ho vedie v evidencii ako odpísaný majetok ale ďalej ho využíva na svoju podnikateľskú činnosť.

M. Informácie o príjmoch a výdajoch štatutárnych orgánov

Pre túto časť nie je obsahová náplň.

N. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

**O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE
ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

P. Prehľad o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania nie je v tabuľkovej časti. Spoločnosť v roku 2021 vykazovala vlastné imanie v sume 5 642,12,00 eur a v roku 2020 vykazuje vlastné imanie v sume 3133,52 eur.