

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2021

1. Všeobecné informácie

Obchodné meno:	ELSIM s.r.o.
Sídlo:	Malý rad 295, 980 42 Rimavská Seč
Právna forma:	s.r.o.
Hlavný predmet:	Výroba transformátorov

2. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **24.05.2021**

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2021 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 7 ods. 6 zákona o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

5. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona

Áno, účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

6. Spôsob oceňovania majetku a záväzkov – obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	Spôsob oceňovania	ÚJ má náplň (x)
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	x
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	x
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	x
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	x
Pohľadávky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	x
Záväzky pri ich vzniku	Menovitá hodnota	x

7. 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

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

Aritmetickým priemerom z obstarávacích cien a vlastných nákladov

8. Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok – odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová metóda
Stroje	6	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná
Budova	20	Rovnomerná
Pozemky	neodpisujú sa	

9. Ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania vplyve takého ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Krátkodobý finančný majetok bol ocenený reálnou, menovitou hodnotou.

10. Informácie o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

11. Informácie vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	37 963		37 963
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	15 013		15 013
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 617		1 617
Iné pohľadávky	252		252
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 845		54 845

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	54 845	41 759
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 845	41 759
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

12. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 387	2 184
Bežné bankové účty	52 684	70 447
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-22	
Spolu	57 049	72 631

13. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	914	918
Poistenie majetku	914	918
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

14. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	15 829
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	15 829
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	15 829

15. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na mzdy, dovolenku	1 745	5 322		1 745	5 322

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na mzdy, dovolenku	1 070	1 745		1 070	1 745

16. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	178 232	151 372
Krátkodobé záväzky spolu	178 232	151 372
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 765	12 324
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	7 765	12 324

17. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 654	4 254
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	588	466
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 242	4 720
Čerpanie sociálneho fondu	79	66
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 163	4 654

18. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					

19. Poskytnutá dotácia

Opis účtovného prípadu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poľnohospodárska dotácia	5 994	4 326
Poľnohosp.dotácia na poistné	199	186
Dotácia BAROSS	0	3 724
Dotácia na udržanie prac.miest-Prvá pomoc	14 130	7 410

19. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slov.Republika	284 345	193 361	11 228	9 131	3 632	28 833
Zahraničie	201 175	135 611				
Spolu	485 520	328 972	11 228	9 131	3 632	28 833

20. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	25 256	12 125	16 654		
Výrobky	36				
Zvieratá					
Spolu	25 292	12 125	16 654		
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	13 167	- 4 529

21. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Aktivácia vnútroorg.služieb – obstaranie prepravy	216	375

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Predaj DNM a DHM 641	100	150
Predaj materiálu 642	2086	2 512
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti 648	122 036	14 084
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

22. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	485 520	328 972
Tržby z predaja služieb	11 228	9 131
Tržby za tovar	3 632	28 833
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	500 380	366 936

23. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Spotreba mat., energie a pred.tov	310 642	197 484
Služby, opravy	35 483	26 556
Osobné náklady	147 437	110 884
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti,		

z toho:		
Dane a poplatky	1 029	2 009
Ost.náklady na hosp.činnosť	4 318	3 705
Odpisy	13 169	15 431
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2	3
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	723	670
Ost.fin.náklady 568,569	525	501
Mimoriadne náklady, z toho:		

24. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	22 855	x	x	20 151	x	x
teoretická daň	X			x		
Daňovo neuznané náklady	15 401			7 851		
Výnosy nepodliehajúce dani	14 165			7 444		
Umorenie daňovej straty						
Zrážková daň		7			7	
Spolu	24 091	5 059	21	20 558	4 324	21
Splatná daň z príjmov	x		21	x		21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		