

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: PRAMEŇ s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Miestna časť Tŕstie 128, 01821, Dolný Lieskov

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Výroba dojčenskej vody, pramenitej stolovej vody, sirupov a limonád vrátane ochutenej vody, maloobchod (v rozsahu voľných živností), veľkoobchod (v rozsahu voľných živností), výroba drevených paliet

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

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

Účtovná závierka bola schválená na zasadnutí Valného zhromaždenia firmy PRAMEŇ s. r. o., ktoré sa konalo Vadministratívnej časti budovy firmy PRAMEŇ, Miestna časť Tŕstie 128, 018 21 Dolný Lieskov dňa 25. 3. 2022

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 26.03.2021

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

 riadna mimoriadna priebežná

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie. Konateľom spoločnosti je p. Marián Valášek. Spoločníkmi sú: Marián Valášek s podielom 55 % a Peter Valášek s podielom 45 %.

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady a metódy pri oceňovaní jednotlivých položiek súvahy.

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
Dlhodobý nehmotný majetok	ocenenie v obstarávacej cene	bez zmeny		
Dlhodobý hmotný majetok	ocenenie v obstarávacej cene	bez zmeny		
Zásoby	ocenenie v obstarávacej cene	bez zmeny		
Tovar	ocenenie v obstarávacej cene	bez zmeny		
Závazky a pohľadávky	ocenenie menovitou hodnotou pri ich vzniku	bez zmeny		
Finančný majetok	ocenenie menovitou hodnotou	bez zmeny		
Vlastné imanie	ocenenie menovitou hodnotou	bez zmeny		

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia 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	obstarávacou cenou
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacou cenou
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacou cenou
Vlastnými nákladmi		
Zásoby - výrobky vytvorené vlastnou činnosťou	x	vlastné náklady zložené z priamych a nepriamych nákladov súvisiacich s výrobou
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitou hodnotou
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou
Závazky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou
Úver	x	menovitou hodnotou + hodnotou účtovaných úrokov
Závazky zo spotrebného úveru	x	menovitou hodnotou vrátane úrokov

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:

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

Účtovná jednotka netvorila opravné plošky k žiadnemu druhu majetku.

ČI. 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
--------------	------------------------	---------------------------------------	-----------	---------------	------------------------------------

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

Účtovná jednotka netvorila opravné plošky k žiadnemu druhu majetku.

ČI. 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
--------------	------------------------	---------------------------------------	-----------	---------------	------------------------------------

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

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

Záväzky boli oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku. Rezervy tvorené na úhradu záväzkov boli vytvorené na základe účtovných dokladov v skutočnej hodnote záväzkov.

ČI. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

ČI. 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 zaradovaného 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 vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Účtovná jednotka sa rozhodla, že daňové odpisy hmotného majetku nebudú uplatnené u automobilu Fiat Scudo - inv. číslo 000011. Daňové odpisy budú uplatnené u účtovne odpísaného majetku - Výrobnej haly, sklad, admin. budova - inv. číslo 000001 v hodnote 5 181,- eur. Pri ostatných druhoch odpísovaného majetku sa účtovné odpisy rovnali daňovým. Automobil Hyundai Tucson bol predaný dňa 24. 5. 2021 za hodnotu 15000,- eur (bez DPH), jeho zostatková hodnota daňová bola 10 406,75 eur.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Záhradná kosačka	4 roky	66,84 eur/mesiac	rovnomerný odpis
Automobil Suzuki Vitara	4 roky	316,- eur/mesiac	rovnomerný odpis
Automobil Škoda Rapis Spaceback	4 roky	241,- eur/mesiac	rovnomerný odpis
Automobil Hyundai Tucson	4 roky	400,30 eur/mesiac 1-4/2021	rovnomerný odpis
Nákladný automobil Citroen Jumper	4 roky	367,86 eur/ mesiac	rovnomerný odpis
Automobil Seat Alhambra	4 roky	300,33 eur /mesiac 6-12/2021	rovnomerný odpis
Kompresorová jednotka	6 rokov	48,64 eur/ mesiac 5 - 12/2021	rovnomerný odpis

ČI. III (4) h) Poskytnuté dotácie

V roku 2021 bola účtovnej jednotke poskytnutý príspevok z Úradu práce, soc. vecí a rodiny na udržanie precovných miest v hodnote 16 766,82 eur a dotácia na úroky z "Antikorona úveru" v hodnote 725,28 eur.

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

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

ČI. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

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

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
Chybné časovo nerozlíšené náklady za odber Hospodárskych novín v roku 2019, náklad je účtovaný do nedaňových výdavkov	93
Správne nevysporiadané účtované úroky z úveru na účte 383 000 - náklady bud. období v roku 2020v hodnote 3,69	

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

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

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

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	Zmluv o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. 995716 a č. 350007638	7 865	13 198
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia			
	Blankozmenka č. SB/017809/2019/DBLZ Profiúver	15 713	11 430

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Odpísané pohľadávky	5 032	5 032

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Opis položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Príspevky z Úradu práce, soc. vecí a rodiny (3A, 3B) na udržanie prec. miest	16 766	9 180
Pôžička za zvýhodnených podmienok	12 856	15 000