

POZNÁMKY ÚČ POD 3-01

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť AvesiX , s.r.o., so sídlom V.P. Tótha 2025/21, 960 01 Zvolen, bola zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 32995/S dňa 07.11.2017. Dňa 19.01.2018 došlo rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti v súlade s ustanovením § 132, ods.1, Obchodného zákonníka v platnom znení, k prevodu obchodného podielu jediného spoločníka, k odvolaniu pôvodného konateľa spoločnosti, vymenovaniu nového konateľa spoločnosti a k zmene obchodného mena spoločnosti. Pôvodné obchodné meno spoločnosti AvesiX s.r.o. sa mení na nové obchodné meno Montross s.r.o.. Na základe zmluvy o prevode obchodného podielu spoločnosti zo dňa 19.01.2018 sa jediným spoločníkom spoločnosti Montross, s.r.o. stal Ján Bzik, nar. 30.07.1960, trvale bytom Ladomirová 53 a konateľom spoločnosti sa stal Ján Bzik, nar. 16.08.1984, trvale bytom Ladomirová 53, so zápisom v obchodnom registri dňa 31.01.2018. Zároveň tým istým dňom spoločnosť zmenila sídlo na novú adresu, a to Tallerova 4, Bratislava – mestská časť Staré Mesto, 811 02.

Dňa 08.12.2021 došlo rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti v súlade s ustanovením § 132, ods.1, Obchodného zákonníka v platnom znení, k prevodu obchodného podielu jediného spoločníka. Na základe zmluvy o prevode obchodného podielu spoločnosti zo dňa 08.12.2021 sa jediným spoločníkom stala spoločnosť KIZAZ s.r.o. so sídlom Korunní 2569/108, Praha – Vinohrady 101 00, Česká republika, IČO 13955373. K zmene konateľa nedošlo.

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti

3. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	0
Stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky, z toho:	2	0
počet vedúcich zamestnancov	1	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 Obch. zák.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola zostavená a schválená dňa 17.06.2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ján Bzik

Od 31.01.2018 nedošlo k žiadnym zmenám vo výške základného imania a štatutárneho orgánu spoločnosti Montross s.r.o..

K 31.12.2021 je jediným spoločníkom spoločnosť KIZAZ s.r.o. so sídlom Korunní 2569/108, Praha – Vinohrady 101 00, Česká republika, IČO 13955373, na základe zmluvy o prevode obchodného podielu spoločnosti zo dňa 08.12.2021. Spoločník je zahraničná právnická osoba.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť Montross s.r.o. sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2021 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Dlhodobý drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 Eur a nižšia, sa neodpisuje, ale účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 Eur a nižšia, sa neodpisuje, ale sa zúčtuje ako náklad na účet 501-Spotreba materiálu. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,6 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien priebežne v každom prírastku zásob.

Zásoby (nakupované zásoby) sa účtujú spôsobom B.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Záväzky

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

i) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa účtujú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

j) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom

vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky na menu euro už neprepočítavajú.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť o dlhodobom nehmotnom majetku neúčtuje.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021 je uvedený v tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestov. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtov. obdobia			36 865				36 865
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtov. obdobia			36 865				36 865
Oprávky							
Stav na začiatku účtov. obdobia			20 117				20 117
Prírastky			9 217				9 217
Úbytky							
Stav na konci účtov. obdobia			29 334				29 334
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtov. obdobia			16 748				16 748
Stav na konci účtov. obdobia			7 531				7 531

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	8 093	1 887
Bežné bankové účty	156	741 447
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	8 249	743 334

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<u>Dlhodobé pohľadávky</u>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
<u>Krátkodobé pohľadávky</u>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 574	333 642	336 216
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	283 806		283 806
Krátkodobé pohľadávky spolu	286 380	333 642	620 022

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, napr. obmedzené právo s nimi nakladať.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti I okrem informácie o rozdelení zisku alebo vysporiadaní strany, ktorá je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

5. Informácie k časti F písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk+/strata-	- 29 501
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do základného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 29 501

b) Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Stav na začiat. účtov.obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtov.obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:		597			597
- mzdy na nevyčerpanú dovolenku		454			454
- poistné na soc. zabezpečenie a zdravotné poistenie		143			143

Rezerva sa tvorila k 31.12.2021 len na nevyčerpané dovolenky a na zákonné poistné k týmto nevyčerpaným dovolenkám. Mzdy na nevyčerpanú dovolenku boli vypočítané na základe priemernej mzdy na deň za IV. Q.2021 x počet dní nevyčerpanej dovolenky na každého zamestnanca a za spoločnosť ako celok. Pre ostatné rezervy nemala spoločnosť dôvod tvorby.

c) Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	10 735	181 722
Záväzky s dobou splatnosti do 1 roka		
Krátkodobé záväzky spolu	75 968	181 722
Záväzky s dobou splatnosti 1 až 5 rokov	33	26 000
Záväzky s dobou splatnosti nad 5 rokov	755 000	993 000
Dlhodobé záväzky spolu	755 033	1 019 000

d) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Počiatočný stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	33	
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný stav sociálneho fondu	33	

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	468 300	568 189
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Výnosy spolu	468 300	568 189

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady.

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	8 600	5 007
- opravy a údržba	0	1 060
- zvoz a likvidácia odpadu	380	180
- prepravné	2 443	842
- telekomunikačné služby	1 200	
- ostatné služby	4 577	2 925
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:		
- odpisy dlhodobého nehmotného a Hmotného majetku	9 216	8 516
- poistenie majetku	1 581	1 471
Finančné náklady, z toho:	228	654
- nákladové úroky	32	
- bankové poplatky	196	406
Mimoriadne náklady, z toho:		

I. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtov. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtov.obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy		284 000			284 000
Základný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	16 679	29 501			46 180
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					-17 789

Dňa 01.12.2021 došlo rozhodnutím jediného spoločníka pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti v súlade s ustanovením § 132, ods.1, Obchodného zákonníka v platnom znení, k schváleniu príspevku do kapitálového fondu spoločnosti v sume 284 000 Eur. Na základe dohody o započítaní bol príspevok do kapitálového fondu spoločníka započítaný s pohľadávkou spoločníka v sume 284 000 Eur, ktorá predstavuje zostatok nesplatennej pôžičky spoločníka v prospech spoločnosti. Vzájomné započítanie nadobudlo účinnosť k 01.12.2021, čím sa považuje príspevok do kapitálového fondu za splatený a záväzok spoločnosti vo forme pôžičky voči spoločníkovi za zaplatený.

J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. 12.2021 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na pravdivé a verné zobrazenie skutočností v účtovnej závierke k 31. 12. 2021.

