

poznámky Úč POD 3_01

IČO	3	1	5	7	8	7	4	8		
DIČ	2	0	2	0	4	3	0	4	6	7

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné informácie

I. 1 Názov účtovnej jednotky: PILEX, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Sládkovičova 3287, Ružomberok

Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria: malá

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Maloobchod /okrem motor. voz., viazan. a konces. činnosti
- Veľkoobchod /okrem motor. voz., viazan. a konces. činností/
- Sprostredkovanie obchodu
- Nákup a predaj nemovitosti
- Prenájom nehnuteľnosti vr. bytového hospodárstva
- Činnosti v obl. nehnuteľnosti na základe honoráru alebo kontrakt
- Realitné agentúry
- Sekretárske služby a preklady /vr. tlmočnických služieb/
- Iné kultúrne činnosti
- Vyučovanie v odbore umenia a v odbore cudzích jazykov
- Výroba tovaru z papiera a lepenky
- Výroba iného tovaru z papiera a lepenky
- Výroba kancelárskych a školských potrieb z papiera
- Výr. domácich potrieb, hygienických . a toaletných výrobkov z papiera
- Veľkoobchod so zbytkovým materiálom, odpadom a šrotom

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 16.03.2022

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna

I. 2 Informácie o konsolidovanom celku a to:

I.2 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

JMJ PROFI, s. r. o., Potok 5

I. 2 b) Údaj, či účtovná jednotka je materskou spoločnosťou a údaj či je oslobodená od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):

Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

I. 3 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov ÚJ	15,96	16,57

poznámky Úč POD 3_01

IČO	3	1	5	7	8	7	4	8		
DIČ	2	0	2	0	4	3	0	4	6	7

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II. 1 Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti: áno

Bez ohľadu na predpoklad nepretržitého trvania spoločnosti, existuje isté riziko spojené s pandémiou ochorenia COVID-19. V tejto súvislosti bola uznesenia VLÁDY SR č. 111/2020 v Slovenskej republike od 12. marca 2020 vyhlásená mimoriadna situácia z dôvodu ohrozenia verejného zdravia. Podobné opatrenia prijali vlády mnohých krajín Európskej únie. Táto mimoriadna situácia je zaradená v kategórii iné a stále trvá nakoľko nebola odvolaná. Taktiež 26.2.2022 bola vyhlásená mimoriadna situácia pre vojnu na Ukrajine.

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách: zmena nenastala

II. 2 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Oceňovanie majetku spoločnosti sa vykonáva nasledovne:

- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou
- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: neúčtuje
- Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: neúčtuje
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: neúčtuje
- Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: neúčtuje
- Dlhodobý finančný majetok: menovitou hodnotou

II. 2 b) - Zásoby obstarané kúpou: obstarávacou cenou

Tovar rovnakého druhu vrátane obstarávacích nákladov je na sklade vedený cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom /po každom príjme/ a touto cenou sa účtuje aj spotreba. Skladová cena sa navyšuje o obstarávacie náklady a vždy pri novom náklade k uvedenému tovaru sa cena prepočíta aritmetickým priemerom.

- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: neúčtuje
- Zásoby obstarané iným spôsobom: neúčtuje
- Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: neúčtuje

II. 2 c) - Pohľadávky: menovitou hodnotou pri ich vzniku

II. 2 d) - Krátkodobý finančný majetok: menovitou hodnotou

- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

poznámky Úč POD 3_01

IČO	3	1	5	7	8	7	4	8		
DIČ	2	0	2	0	4	3	0	4	6	7

II. 2 e) - Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: menovitou hodnotou
 - Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

- Opravná položka k pohľadávkam sa účtuje o korekcii pohľadávok v prípadoch, ak sa pri inventarizácii pohľadávok ku koncu účt. obdobia zistilo, že nebudú dlžníkmi uhradené v sume, ktorou sú zaúčtované /napr. pochybné pohľadávky, o ktorých uznanie sa vedie spor apod./.

Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Tvorja sa rezervy na:

- nevyfakturované dodávky
- reklamácie
- mzdy za nevyčerpanú dovolenku
- sociálne poistenie za nevyčerpanú dovolenku
- náklady na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky
- pokuty a penále
- vyplácanie prémie a odmien

II. 2 f) I- Deriváty: neúčtuje

- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: neúčtuje
- Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: neúčtuje
- Majetok obstaraný v privatizácii: neúčtuje
- Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: menovitá hodnota o odloženej dane neúčtuje

II. 3 Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov: Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku PILEX, s.r.o.** zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebovania zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa nerovnajú.**

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov
1	4	25
2	6	16,67
5	20	5

II. 4 Zmeny účtovných zásad a metód: nenastali

II. 5 Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: ÚJ neúčtovala

II. 6 Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období: nebola žiadna

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyv opravy
Oprava významných chýb minulých účtovných období		

poznámky Úč POD 3_01

IČO	3	1	5	7	8	7	4	8		
DIČ	2	0	2	0	4	3	0	4	6	7

Čl. III.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

III. 1 Zníženie HV v roku 2022:

Tabuľka č. 1

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba z predaného HIM			4167

Tabuľka č. 2

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy budovy, plotu, garáže	7 085	24 360
Reklama + služby e-shop	61 960	53 500
Zostat. cena predaného HIM /obstaranie	0/0	0/13 875
Mat. na kúrenie	9 748	6 605
Nákup drobného majetku	3 274	25 482
Nákup mat. pre motor. vozidlá	2 089	3 032

Informácia o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	35 826	22 845
Tržby za tovar	1 639 994	1 598 970
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 675 820	1 621 815

poznámky Úč POD 3_01

IČO	3	1	5	7	8	7	4	8		
DIČ	2	0	2	0	4	3	0	4	6	7

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0				0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	0				0
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnutelnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	0				0

Tvorba opravnej položky k nepohyblivým zásobám tovaru nebola uskutočnená napriek skutočnosti, že na približne 13 400 kartách tovaru nebol uskutočnený pohyb = predaj za celý rok 2022.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 370	607	82		1 895
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	2 818		76		2 742
Pohľadávky spolu	4 188	607	158		4 637

poznámky Úč POD 3_01

IČO	3	1	5	7	8	7	4	8		
DIČ	2	0	2	0	4	3	0	4	6	7

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	138 820	45 849	184 669
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	53 804		53 804
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 233		1 233
Iné pohľadávky	1 354		1 354
Krátkodobé pohľadávky spolu	195 211	45 849	241 060

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	103 194	44 527	147 721

poznámky Úč POD 3_01

IČO 3 1 5 7 8 7 4 8
 DIČ 2 0 2 0 4 3 0 4 6 7

Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	79 234		79 234
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	17 517		17 517
Iné pohľadávky	387		387
Krátkodobé pohľadávky spolu	200 332	44 527	244 859

III. 2 a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 333	8 210
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 333	8 210
Krátkodobé záväzky spolu	168 617	123 114
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	168 617	123 114
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:

III. 2 b) Hodnota záväzku zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
VUB, a.s. invest. Úver sadzba 4,86 p.a.	7 650	17 814
VUB, a.s. invest. Úver sadzba 2,9 p.a.	248 420	280 160

poznámky Úč POD 3_01

IČO	3	1	5	7	8	7	4	8		
DIČ	2	0	2	0	4	3	0	4	6	7

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

III. 2 c) Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	

III. 2 d) Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie: žiadne

III. 3 Informácie o vlastných akciách

a) - c)

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie		
		Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
		Počet akcií	Počet akcií	Počet akcií
		Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %
		Menovitá hodnota	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota

Informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú vo finančných výkazoch

Druh finančnej povinnosti	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu	0	0
Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu	0	0
Povinnosť uskutočniť investície	0	0
Povinnosť uskutočniť veľké opravy	0	0

poznámky Úč POD 3_01

IČO	3	1	5	7	8	7	4	8		
DIČ	2	0	2	0	4	3	0	4	6	7

Ďalšie dôležité informácie:

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch: žiadne

III. 4 Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	258 096					
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	232 666					
Použitie finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať						

poznámky Úč POD 3_01

IČO	3	1	5	7	8	7	4	8		
DIČ	2	0	2	0	4	3	0	4	6	7

Ďalšie dôležité informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky: súhlas VÚB, a.s. so započítaním výsledku hospodárenia za rok 2021 pre materskú spoločnosť JMJ PROFI, s.r.o., ktorá je vlastníčkou od 8.1.2021

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	01.01.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	17 000	0	0	0	17 000
Základné imanie	17 000	0	0	0	17 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 700	0	0	0	1 700
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	1 700	0	0	0	1 700
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	377 557	0	1	0	377 556
Nerozdelený zisk minulých rokov	377 557	0	1	0	377 556
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25 430	19 171	25 430	0	19 171
Spolu	421 687	19 171	25 431	0	415 427

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	01.01.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	17 000	0	0	0	17 000
Základné imanie	17 000	0	0	0	17 000
Zmena základného imania	0	17 000	17 000	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 700	0	0	0	1 700
Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/	1 700	0	0	0	1 700
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	504 617	0	127 060	0	377 557
Nerozdelený zisk minulých rokov	504 617	0	127 060	0	377 557
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	118 566	25 430	118 566	0	25 430
Spolu	641 883	42 430	262 626	0	421 687

III. 5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy,

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože

2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo

2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov,

d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom,

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

ÚJ nemá povinnosti.

poznámky Úč POD 3_01

IČO	3	1	5	7	8	7	4	8		
DIČ	2	0	2	0	4	3	0	4	6	7

III.6 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

Informácie týkajúce sa udelených výlučných práv alebo osobitných práv, a práv poskytovať služby vo verejnom záujme (formy prijatej náhrady, účtovné zásady použité pri pridelovaní nákladov a výnosov, všetky druhy činností účtovnej jednotky): ÚJ nemá