

I. Všeobecné informácie

1. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno: SERVIS DpH, s.r.o., r.s.p.

Sídlo: Hlavná 40
044 31 Družstevná pri Hornáde

Registrácia spoločnosti: Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka č. 47845/V

Deň zápisu do OR: 7. decembra 2019

2. Opis hospodárskej činnosti

- Kosenie pozemkov
- Odstraňovanie a orez náletových drevín
- Kompletne spracovanie a odvoz odpadu
- Vykonávanie chemických postrekov
- Zabezpečenie prevádzky budov
- Drobné zámočnicke opravy
- Odstraňovanie porúch a realizácia opráv na majetku obce
- Maľovanie priestorov
- Vodoinštalačné práce a opravy
- Vykonávanie stavebných úprav
- Starostlivosť o zimnú a letnú údržbu areálov
- Udržiavanie zelených plôch, plotov a prístupových komunikácií

3. Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predošlé účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	6

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

5. Dátum schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku predchádzajúceho účtovného obdobia ku dňu 23.6.2022. Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Oz.

Spoločnosť neposkytla účasť na dôchodkových programoch zamestnancom.

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

1. Informácie o členoch štatutárneho orgánu účtovnej jednotky

Konateľ: Ing. Gabriel Tréfa, PhD., PhD., MBA

Spoločníci: Obec Družstevná pri Hornáde so 100 % podielom na základnom imaní. Spoločnosť neposkytla pôžičky a iné záruky pre členov štatutárneho orgánu.

III. Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti



2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku/záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
Dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou		
Zásoby obstarané vlastnou činnosťou		
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok		
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov,	Menovitá hodnota	
Derivátové operácie		

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 996,- Eur do 2400,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 100,- Eur do 1700,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

4. Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstarávaním. Pri účtovaní zásob postupovala spoločnosť podľa Postupov účtovania, ÚT I. čl. 2 spôsobom B.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Účtovná jednotka nevlastní žiadny majetok.

2. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 936	2 715,94
Bežné bankové účty	0	46 759,76
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 936	49 475,70

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky z poskytnutých záruk za úver, zo súdnych sporov.

V. Ostatné informácie

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

Družstevná pri Hornáde, 31.5.2023