

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Účtovná jednotka je spoločnosť s ručením obmedzeným zapísaná v obchodnom registri Slovenskej republiky.

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: PLYNOSERVIS Humenné, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Jasenov 311, 06601, Jasenov

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Maloobchod a veľkoobchod plynových a elektrických kotlov, tepelných čerpadiel a solárnych systémov, montáž vykurovacej techniky, oprava a servis vykurovacej techniky, čistenie podlahového kúrenia/radiátorov, revízie vyhradených technických zariadení - plynových, rôzne kurenárske, elektroinštalačné, vodoinštalačné a dokončovacie práce.

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

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

Účtovná závierka za účtovné obdobie bola schválená jediným spoločníkom v súlade s Obchodným zákonníkom.

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 18.06.2026

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

riadna

mimoriadna

priebežná

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka pri zostavení účtovnej závierky postupovala v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov. Použité účtovné metódy a zásady sa oproti predchádzajúcemu obdobiu nezmenili. Majetok a záväzky boli oceňované obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi alebo menovitou hodnotou.

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

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

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

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

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

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:

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

Spoločnosť eviduje k 31.12.2025 opravnú položku k zásobám vo výške 25000€, vytvorenú v predchádzajúcom účtovnom období z dôvodu zníženia predajnosti zásob. V priebehu roka 2025 nedošlo k jej zúčtovaniu ani k ďalšej tvorbe.

Čl. 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
Druh zásob		25 000			25 000

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

Spoločnosť evidovala k 31.12.2024 opravnú položku k zásobám vo výške 25000€.

Čl. 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
zásoby		25 000			25 000

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

rezerva na objemový bonus 1167,45€ , rezerva na reklamácie a opravy 10000€

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

Spoločnosť eviduje k 31.12.2025 rezervu na objemové bonusy a rezervu na reklamácie a opravy vytvorené v predchádzajúcom účtovnom období, V priebehu roka 2025 nedošlo k použitiu ani zrušeniu.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Účtovná jednotka v účtovnom období nepoužila metódu vlastného imania pri oceňovaní podielov v iných účtovných jednotkách.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného a nehmotného majetku bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Účtovné odpisy sú stanovené ako časové a sú účtované mešačne. Doba odpisovania a odpisové sadzby sú stanovené individuálne pre jednotlivé druhy majetku podľa jeho ekonomickej životnosti.

Čl. 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 zaraďovaného 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 vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
--------------	------------------	----------------	-----------------

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

V bežnom účtovnom období bola účtovná oprava minulých účtovných období v súvislosti s preúčtovaním záporného goodwillu. Účtovný zápis bol vykonaný na účet 428.

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

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
-------------------------	-------------------------------------

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

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Záporný goodwill vznikol pri obstaraní podniku ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a reálnou hodnotou čistého majetku nadobudnutého podniku. Hodnota bola určená ako rozdiel medzi reálnou hodnotou majetku a kúpnu cenou podniku. Účtovne bol preúčtovaný prostredníctvom účtu 428.

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu	Hodnota (BO)	Spôsob výpočtu hodnoty (BO)	Hodnota (PO)	Spôsob výpočtu hodnoty (PO)
kúpa podniku	-192 296			