

# Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2015

## Všeobecné údaje

### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

|   |   |
|---|---|
| Názov účtovnej jednotky   | PROCESS CONTROL spol . s.r.o.   |
| Sídlo účtovnej jednotky   | Vajanského 195/67   |
| Dátum založenia/zriadenia   | 14.01.1993  |
| Spôsob založenia/zriadenia  | Spoločenskou zmluvou  |
| Názov zriaďovateľa  |   |
| Sídlo zriaďovateľa  |   |
| IČO   | 31578675  |
| DIČ   | 2020441335  |
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky  | Elektromontážne práce, priemyselná automatizácia                                  |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky  | <input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna |
| Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď. |   |

### 2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

|  |                                |
|--|--------------------------------|
| Štatutárny orgán /meno a priezvisko/                 | Ing. Slušík Ladislav , konateľ |
| Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/     |                                |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 4                              |
| Počet riadiacich zamestnancov                        | 1                              |
| Organizačné členenie účtovnej jednotky               |                                |

## Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

**Firma je zaradená ako Mikroučtovná jednotka a preto sa riadi zásadami účtovania stanovenými pre mikroučtovnú jednotku.**

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti  áno  nie

### 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, s výnimkou neúčtovania časového rozlíšenia.

### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok  
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.  
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.  
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: prepravné, montáž, clo, poistenie.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou trhovou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou trhovou cenou.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: prepravné, clo.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

x priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou .

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) 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.

g) Rezervy

Tvorí sa na nevyčerpanú dovolenku a s tým súvisiace poistné.

h) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

i) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

#### 4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného 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 smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

| Odpisová skupina | Doba odpisovania v rokoch | Ročná odpisová sadzba |
|------------------|---------------------------|-----------------------|
| 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 .....0,-..... EUR do 1.500,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 007 – Software.

Drobný hmotný majetok od ....0,-..... do ...600,-..... EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov na účet 501 007.

## 5. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený: Poist hnut. vecí a z prevádzky do výšky ....33.194,-€ pre prípad zničenia a poškodenia.

Majetok je poistený: Budova..... do výšky ...132.776,-€ pre prípad zničenia a poškodenia.

Spôsob a výška poistenia zásob.

Majetok je poistený komerčne..... do výšky: . 19.916,- € pre prípad zničenia a poškodenia.

## DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

| Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo | Suma v EUR |
|--|------------|
| Pozemky  |            |
| Budovy, stavby   | 24.145,- € |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár, dopr prostr     | 84.413,- € |

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

| Pohľadávky          | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok v EUR | Opis                     |
|---------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|
| Kratkod. pohľadávky | 18            | 127.331,-                | Pohľadávky z obch. styku |
| Kratkod pohľadávky  | 19            | 29.553,-                 | Danové pophľadávky       |

Pohľadávky podľa doby splatnosti /v EUR/

| Pohľadávky podľa doby splatnosti | Hodnota v EUR k 31.12.2015 | Hodnota v EUR k 31.12.2014 |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti   | 156.884,-                  | 316.476,-                  |
| Pohľadávky po lehote splatnosti  | 0,-                        | 0,-                        |
| Spolu                            | 156.884,-                  | 316.476,-                  |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti /v EUR/

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                    | Hodnota v EUR k 31.12.2015 | Hodnota v EUR k 31.12.2014 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka            | 156.884,-                  | 316.476,-                  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov |                            |                            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov   |                            |                            |
| Spolu   | 156.884,-                  | 316.476,-                  |

Významné zložky krátkodobého finančného majetku /v EUR/

| Krátkodobý finančný majetok | Riadok súvahy | Hodnota v EUR k 31.12.2015 | Prírastky + | Úbytky - | Hodnota v EUR k 31.12.2014 |
|-----------------------------|---------------|----------------------------|-------------|----------|----------------------------|
| Peniaze a účet v banke      |               | 4.302,-                    |             |          | 0,-                        |
| Pokladňa                    |               | 2.387,-                    |             |          | 2.572,-                    |

## DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Závazky podľa doby splatnosti /v EUR/

| Závazky podľa doby splatnosti         | Výška v EUR<br>k 31.12.2015 | Výška v EUR<br>k 31.12.2014 |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku | 39.504,-                    | 111.701,-                   |
| Záväzky v lehote splatnosti           | 39.414,-                    | 107.435,-                   |
| Záväzky po lehote splatnosti          | 90,-                        | 4.266,-                     |

Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

| Sociálny fond             | Rok 2015 | Rok 2014 |
|---------------------------|----------|----------|
| Stav k 1.januáru          | 436,-    | 507,-    |
| Tvorba sociálneho fondu   | 394,-    | 374,-    |
| Čerpanie sociálneho fondu | 473,-    | 445,-    |
| Stav k 31.decembru        | 357,-    | 436,-    |

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v EUR/

| Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/ | Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./ | Mena | Úroková sadzba v % | Dátum splatnosti | Výška v EUR k 31.12.2015 | Výška v EUR k 31.12.2014 | Popis zabezpečenia úveru |
|--|--|------|--------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| strednodobý  | Prevádzkový  | Eur  | 7,15               | 30.04.<br>2017   | 13.919,-                 |                          |                          |

## INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

| Druh výnosov                    | Popis /číslo účtu a názov/    | Suma v EUR |
|---------------------------------|-------------------------------|------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar | 602 - Tržby z predaja služieb | 294.747,-  |
|                                 | 604 - Tržby z predaja tovaru  | 216.790,-  |

Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

| Druh nákladov       | Popis /číslo účtu a názov/             | Suma v EUR |
|---------------------|--|------------|
| Spotrebované nákupy | 501 - Spotreba materiálu, phm, ostatné | 138.270,-  |
|                     | 504 - Spotreba tovaru                  | 186.235,-  |

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednota nemá spriaznené osoby.

Spôsob vedenia účtovníctva, jeho rozsah a preukazateľnosť je v zmysle Zákona o účtovníctve.

Zodpovedná osoba za vypracovanie: Helena Slušíková

Štatutárny orgán: Ing. Ladislav Slušík

V Púchove dňa 11.02.2016