

1. Všeobecné údaje

Názov spoločnosti a jej sídlo : AQUA DEFEKT, s.r.o., Festivalová 18, 010 01 Žilina

Spoločnosť pôsobí na trhu od r. 1993 a svoju činnosť vykonáva v rámci celej Slovenskej republiky so zameraním na lokalizáciu a vyhľadávanie porúch na vodovodnom potrubí, bezvýkopové opravy , TV monitoring kanalizácie farebnou kamerou s možnosťou vyhotoviť záznam, čistenie kanalizácie vysokotlakovým čistiacim zariadením a skúšky tesnosti kanalizácie.

Spoločnosť má iba jedného spoločníka, so 100% účasťou a hlasovacích právach.

Priemerný počet zamestnancov v roku 2015 bol 8.

2. Informácie o prijatých postupoch

ÚJ vychádzala pri vedení svojho účtovníctva z ustanovení Zákona o účtovníctve a z ustanovení Opatrení MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Ročná závierka 2015 nadväzuje kontinuálne na svoje účtovníctvo r. 2014. Spoločnosť nezmenila účtovné zásady ani účtovné metódy.

V r. 2014 na základe legislatívnych zmien sa ÚJ rozhodla pre účtovanie ako Mikroúčtovná jednotka. V r. 2015 splnením podmienok kategorizácie podľa veľkostných skupín platné od 1.1.2015 pokračuje ako MÚJ. (celková suma majetku do 350 000,-€ suma čistého obratu do 700.000,-€ a celkový počet zamestnancov do 10).

Dlhodobý nehmotný majetok , ktorého cena obstarania je 2400€ a nižšia je účtovaná priamo do nákladov na účet 518. (Týmto spôsobom účtuje hlavne softwarové aplikácie: up grade , podpory a legl.zmeny zapracované v zakúpenom software).

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (preprava, poštovné..)

DHM (odpisovaný) bol v r.2015 upravený v zmysle legislatívnych zmien v odpisovaní a zaradení do nových odpisových skupín. ÚJ neeviduje majetok (budovy, stavby) evidovaný v nových odpisových skupinách. Účtovné odpisy sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby používania a doby jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1700€ a nižšia sa odpisuje jednorázovo a účtuje priamo do spotreby.

Daňové a účtovné odpisy sa nerovnajú.

Zásoby

Obstaraný materiál účtuje spôsobom „A“ v cene obstarania. ÚJ nenakupuje zásoby na sklad.

Materiál potrebný na činnosť, je po zaevidovaní na SM preúčtovaný do spotreby (tkanina, živice, injekčné, náradie, ...). Drobný materiál nakúpený a súvisiaci s výkonom práce sa účtuje priamo do spotreby účet 501xx.

Na sklade tovaru eviduje materiál v nezmenenom stave pre predaj (vaky, príslušenstvo..), ktorý priebežne dopĺňa podľa dopytu a požiadaviek zákazníkov.

Peňažné prostriedky v pokladniciach a v banke vedené v domácej mene EURO sa oceňujú ich menovitou hodnotou. .

Ceniny – stravovacie poukážky (DOXX) sa oceňovali menovitou hodnotou. Poplatok za sprostredkovanie služby je účtovaný do nákladov (účet 518xx) a nevstupuje do ceny stravného lístka.

Valutová pokladnica v mene CZK.

Nevykazuje ku koncu účtovného obdobia žiadny zostatok.

Prírastok CM – použitý kurz banky, zmenárne za ktorý sa CM nakúpila.

Pri úbytku CM sa použil kurz ECB platný v deň predchádzajúci účtovný prípad.

Pri vyplatení cestovného namiesto CM v EURách na prepočet sa použil kurz ECB platný 1 deň v mesiaci , kedy sa cesta uskutočnila.

Ocenenie pohľadávok

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Toto ocenenie sa upravuje o tvorbu OP.

Opravné položky k pohľadávkam.

OP už netvorí ako nedaňové, ale daňové podľa dní od splatnosti (360,720 a 1080).

Pri zohľadnení rizikových pohľadávok po splatnosti viac ako rok , neprevzatých listových zásielkách.

Pri nevyhnutných pohľadávkach, kde je predpoklad že nebudú vôbec zaplatené , alebo kde je pozastavená činnosť, nereagujú na žiadne výzvy na zaplatenie pristúpila UJ k ich postupnému odpisu a vyradeniu z účtovníctva bez vytvorenia OP. (INTEZA Invest, Bitúnok Rajec, AQUATING, ASSET, MKBUILDER, Kováč. Karol, Lipt. Stavebná spol., MPM, LARIM).

Vyradené pohľadávky z účtovníctva z dôvodu :

postúpenia- Váhostav SK. a.s., Padala- dlžník zomrel, neuplatnené v dedičskom konaní.,

IPBS- neprihlásené do reštruktur.

Pohľadávky člení na krátkodobé a dlhodobé.

Krátkodobé – bežné z činnosti UJ so splatnosťou najviac 90 dní až 1 rok.

Dlhodobé pohľadávky tvoria: - zádržné (5-10% z fakturovanej ceny bez DPH)so splatnosťou 5 rokov od odovzdania stavby (ZIP, Vodohosp. Stavby EP, HSF Systém),

Úrok z omeškania a súdne poplatky na základe plat, rozkazov.

Ocenenie záväzkov vrátane rezerv, dlhopisov , pôžičiek a úverov.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

ÚJ neviduje dlhodobé záväzky, nečerpá úvery ani pôžičky. Nespláca prenajatý majetok. Nemá záväzky kryté záložným právom.

Pri oceňovaní záväzkov v CM sa používa kurz ECB platný predchádzajúci deň splnenia dodávky resp. služby.

Krátkodobé záväzky tvoria okrem bežných záväzkov z bežnej činnosti (fakturácia za december) aj nevyplatené mzdy za december, odvody , DDS a daň zo mzdy, DPH za december, daň z MV za r. 2015 a iné.

UJ účtovala na účte časového rozlíšenia náklady týkajúce sa výlučne r. 2016 – Slovak telekom predplatné 1.1.-31.1.2016

Rezervy vytvára len na nevyčerpané dovolenky a odvody. Iné rezervy UJ netvorila.

Dotácie UJ nečerpá

Neúčtovala o opravách významných chýb minulých období.

Uzávierkové operácie

Doučtovanie spotreby energií – IDEA PERFEKT za r. 2015 67,32€

Doučtovanie dobropisu k energiám a plyn za r. 2015 - Reality Laurin- 767,55€

Náhrada poistného plnenia - Kooperatíva 383,78€

Doučtovanie tvorby OP k rizikovým pohľadávkam - 16.105,35€

Informácie dopĺňujúce súvahu a výkaz ziskov a strátStrana aktív súvahy

Na strane aktív majú významné postavenie krátkodobé pohľadávky z obchodného styku 84.888,-€ upravené o opravné položky, peňažné prostriedky v hotovosti a na účtoch v bankách 89.871,-€

Strana pasív súvahy

Na strane pasív má váhu hodnota krátkodobých záväzkov vrátane daňových, mzdových odvodových vo výške 100.381,-€ Hodnota základného imania a kapitálové fondy a fondy zo zisku o sú takmer bez zmeny.

Náklady účtovnej jednotky

Na zaúčtovaných nákladoch má najväčší podiel mzdové a odvodové náklady 128.917,-€

Náklady na služby (opravy a údržby vozidiel, majetku, cestovné náklady zamestnancov, telefóny, nájom garáže a kancel. priestorov) 43.196,-€

Spotreba materiálu (priamy materiál, náradie, PHM , energie,)35.327,-€

Výnosy za

Najväčší podiel na výnosoch je z tržieb za služby 275.848,- €z toho 131.664,- len za čistenie kanalizácie vysokotlakovým čistiacim zariadením Kaiser.

51.932,-€ za lokalizáciu porúch na vodovode

59.042,-€ za TV monitoring farebnou kamerou s otočnou hlavou Raus

20.921,-€za bezvýkopové opravy kanalizácie a vodovodu .

10.086,-€za predaj tovaru

5071,-€ výnos z odpísaných pohľadávok

Transférové oceňovanie

UJ nevykonávala v príslušnom účtovnom období obchody medzi spriaznenými, blízkymi osobami. Neposkytovala žiadne pôžičky blízkym a spriazneným osobám.

Spoločnosť bude aj v nasledujúcom roku 2016 pokračovať vo svojej činnosti.

V Žiline 29.3.2016