

Čl. I. Všeobecné údaje

1. Obchodné meno: TIMAJ s. r. o.
Sídlo: Nemocničná 6, 972 01 Bojnice
2. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 0

Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti je zostavená k 31. decembru 2016 ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý hmotný majetok

1. Účtovná jednotka v roku 2016 obstarala dlhodobý hmotný majetok.
2. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
3. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

Zásoby

1. Zásoby obstarané kúpou sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
2. Účtovanie obstarania a úbytku zásob: Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ § 43 spôsobom B účtovania zásob.
3. Spoločnosť eviduje zásoby palivového dreva, ktoré na konci účtovného obdobia účtuje priamo do nákladov podľa skutočnej spotreby za sledované obdobie. Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO.

4. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
- PHM a materiál do automobilu
 - drobný hmotný majetok (zariadenie Salaš Viglaš)
 - materiál na údržbu objektu Salaš Viglaš

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť.

Rezervy

Účtovná jednotka netvorila rezervy v roku 2016.

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku:

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

<i>Druh majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Sadzba odpisov</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Stavby-budova Salaš	40 rokov	1/40	rovnomerne
Stavby-drobné stavby	12 rokov	1/12	rovnomerne
Inžinierske stavby- kanalizácia	20 rokov	1/20	rovnomerne
Samostat.hnut.veci	4 roky	1/4	rovnomerne
Samostat.hnut.veci	6 rokov	1/6	rovnomerne

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód:

V účtovnej jednotke nedošlo k žiadnym zmenám v účtovných zásadách a metódach.