

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť ZUS servis, s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") bola založená 21. júla 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 9. augusta 2006 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 11957/S).

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: ZUS servis, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Priemyselná 12, 965 63, Žiar nad Hronom

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- montáž, rekonštrukcia, údržba plynových zariadení
- montáž, rekonštrukcia, údržba tlakových zariadení
- montáž, rekonštrukcia, údržba zdvíhacích zariadení
- montáž, rekonštrukcia, údržba elektrických zariadení
- montáž a oprava meracej a regulačnej techniky, elektropožiarnej signalizácie
- opravy pracovných strojov
- zväračské práce
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	13
Počet vedúcich zamestnancov	2	3

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

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti ZUS servis, s.r.o. uznesením č. 2 dňa 06. júna 2016.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 06.06.2016

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

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán: konateľ Ing. Slavomír Pilník

Spoločníci: Ing. Slavomír Pilník, Ing. Radovan Pulíš, Ing. Milan Murín

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

K 31.12.2016 pohľadávky voči spoločníkovi Ing. Slavomírovi Pilníkovi činili 112 586 EUR vrátane príslušenstva k úveru.

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Prevzatie dlhu zo dňa 28.08.2007				18 535		
Poskytnutie úveru - Zmluva o úvere zo dňa 24.02.2010, Dodatok č.1 zo dňa 25.02.2016	31 730			53 500		
Poskytnutie pôžičky zo dňa 15.12.2015	15 000			15 000		
Úroky z poskytnutých úverov	65 856			65 296		
Celková suma poskytnutých pôžičiek vrátane úrokov z úveru	112 586			152 331		

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky

Záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti	Hlavné podmienky (BO)	Hlavné podmienky (PO)
Prevzatie dlhu zo dňa 28.08.2007, splatené 14.10.2016		splatnosť 15.12.2015
Poskytnutie úveru - Zmluva o úvere zo dňa 24.02.2010, Dodatok č.1 zo dňa 25.02.2016	splatnosť 28.02.2020	splatnosť 28.02.2016
Poskytnutie pôžičky zo dňa 15.12.2015	splatnosť 15.12.2016	splatnosť 15.12.2016

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Zmeny účtovných zásad a metód neboli v roku 2016 aplikované.

Čl. 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 - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním napr. dopravné, clo
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním napr. dopravné, clo
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností	x	100 % podiel na ZI spoločnosti ASOV, s.r.o.
4. Postúpené pohľadávky	x	
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním napr. dopravné, clo
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		skutočné vlastné náklady zložené z priamych nákladov a časti nepriamych nákladov spojených s výrobou
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - účet 121 Nedokončená výroba	x	skutočné vlastné náklady zložené z priamych nákladov a časti nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním
3. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - účet 133 Nehnuteľnosť na predaj	x	skutočné vlastné náklady zložené z priamych nákladov a časti nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním a aktivovanie vlastných nákladov
4. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		skutočné vlastné náklady zložené z priamych nákladov a časti nepriamych nákladov spojených s výrobou
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Časové rozlíšenie na strane aktív	x	menovitá hodnota pri dodržaní princípu časovej a vecnej súvislosti
4. Záväzky pri ich vzniku	x	
5. Úvery, pôžičky	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť o takomto majetku v prípade vzniku účtuje v podsúvahovej evidencii.
2. Daň z príjmov - splatná - nominálna sadzba	x	Splatná daň z príjmov za rok 2016 predstavovala 22 % zo ZD, ktorý sa vypočítal úpravou výsledku hospodárenia pred zdanením o prípoč. a odpoč. položky a odpočet daň. straty. Zvyšná časť splatnej dane z príjmov predstavovala zrážkovú daň z úrokov.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Zásoby obstarané kúpou:
Náklady súvisiace s obstaraním zásob pri príjme na sklad sa rozpočítavali cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

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

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

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
OP k pohľadávkam	22 897		22 897		22 897

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

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

Záväzky, vrátane rezerv, pôžičky a úvery - ocenenie menovitou hodnotou.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc zo skutočnej resp. predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia do užívania. Ostatný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,- € a nižšia sa účtuje priamo do nákladov. V roku 2016 odpisy dlhodobého nehmotného majetku účtované neboli.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia do užívania. Ostatný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700,- € a nižšia a doba použiteľnosti kratšia ako 1 rok sa považuje za zásoby.

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 vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov uvádza tabuľka uvedená nižšie:

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Goodwill, odpis. skupina I.	5 r.	20 %	podľa účt. odpisov
Stavby, odpis. skupina V. (DM000137)	20 r.	5 %	rovnomerná
Stavby, odpis. skupina V.	25 r.	4 %	rovnomerná
Stavby, odpis. skupina VI.	40 r.	2,5 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia, odpis. skupina II.	6 r.	16,67 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia, odpis. skupina II. (DM000132)	7,7 r.	13 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky, odpis. skupina I.	4 r.	25 %	rovnomerná

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Spoločnosti boli v roku 2016 poskytnuté dotácie zo Štátneho rozpočtu - z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny vo výške 7 948 EUR, z toho 1 307 EUR účtované ako nárok v roku 2015. V novembri r. 2016 Spoločnosť účtovala o nároku na dotáciu zo Štátneho rozpočtu - z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny vo výške 297 EUR v zmysle Dohody č. 15/27/050/61 o poskytnutí finančného príspevku na podporu zamestnávania znevýhodneného uchádzača o zamestnanie § 50 zákona č. 5/2004 Z.z. Dotácie boli Spoločnosti vo výške 297 EUR poskytnuté 12.01.2017.

ÚPSVaR v roku 2016 neposkytol Spoločnosti finančný príspevok vo výške 1 096 EUR z dôvodu nedodržania ustanovení Dohôd na strane Spoločnosti. V roku 2016 Spoločnosť vrátila pomernú časť príspevku za dobu neobsadenia pracovných miest vo výške 3 585 EUR.

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Poskytnuté dotácie z ÚPSVaR - finančný príspevok r. 2016		7 948
- z toho účtované ako nárok v decembri 2015		1 307
Nárok na dotáciu z ÚPSVaR - finančný príspevok účtovaný v 11/2016 uhradený 12.01.2017		297
Neposkytnutie príspevku - nedodržanie ustan. Dohôd na strane Spoločnosti		-1 096
Vrátenie pomernej časti príspevku za dobu neobsad. PM		-3 585

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

Významné chyby minulých účtovných období v roku 2016 neboli účtované.

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

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

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

Nevýznamné chyby minulých účtovných období v roku 2016 neboli účtované.

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

Spoločnosť v roku 2016 účtovala o položkách nákladov na účte 507 - Predaná nehnuteľnosť vo výške 352 156 EUR a položkách výnosov na účte 607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj vo výške 352 000 EUR na základe Kúpnej zmluvy zo dňa 19.09.2016 medzi predávajúcim ZUS servis, s.r.o. a kupujúcim ASOV, s.r.o., ktorej predmetom bol odplatný prevod vlastníckeho práva k nehnuteľnostiam Administratívna budova a prísluž. pozemky v katastrálnom území Stará Kremnička. O uvedenej nehnuteľnosti Spoločnosť účtovala na účte 133 Nehnuteľnosť na predaj.

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

V roku 2006 Spoločnosť získala vkladom dlhodobý majetok, u ktorého bola vstupná cena pre účtovný a daňový odpis rozdielna (zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov). Vznikol rozdiel vo výške 218 771 EUR, z toho 19 % daň z príjmov činila 41 566 EUR. Tento rozdiel vo výške dane z príjmov bol zúčtovaný ako goodwill. Spoločnosť účtovne odpisovala goodwill 5 rokov.

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
vklad dlh. majetku r. 2006	41 566	v texte

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Spoločnosť v roku 2016 a ani v roku 2015 nevykazovala záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------	--------------	--------------

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Iné formy zabezpečenia		
Banková záruka č. 42/003/14 - Prima banka Slovensko, a.s. 9.9.2014	Ručenie na dielo "Tlačiareň cenín - prestavba a výstavba prevádzkového objektu Mincovňa Kremnica, š.p.	66 000
Banková záruka č. 42/001/15 - Prima banka Slovensko, a.s. 17.3.2015	Ručenie na zádržné v prospech diela Mincovňa Kremnica, š.p.	11 700
Banková záruka č. 42/004/15 - Prima banka Slovensko, a.s. 5.11.2015	Ručenie na zádržné v prospech diela ELKOND HHK, a.s.	50 000

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom (BO)	Hodnota voči spriazneným osobám (BO)	Hodnota celkom (PO)	Hodnota voči spriazneným osobám (PO)
Z poskytnutých záruk	127 700		127 700	

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok	18 372	20 027
z toho:		
Pozemok, p.č. 62/228, k.ú.HO 142 m2 - od ZSNP, a.s.	495	495
Budova-garáže, p.č.62/224, s.č.1476, 908 m2 - od ZSNP, a.s.	5 961	5 961
Fľaše na technické plyny - od AIR PRODUCTS Slovakia, s.r.o.	11 916	13 571

Miesto pre ďalšie záznamy

Spoločnosť Zmluvou o prevode obchodného podielu zo dňa 16.08.2016 kúpila obchodný podiel spoločnosti ASOV s.r.o., vyplývajúci zo Zakladateľskej listiny ASOV, s.r.o., stala sa jediným spoločníkom. Vklad Spoločnosti ako jediného spoločníka ASOV, s.r.o. predstavoval peňažný vklad vo výške 5 000 EUR.

Miesto pre ďalšie záznamy