

Všeobecné informácie

(1)

| | |
|-----------------------|-------------------------------------|
| Obchodné meno: | PROSERVIS Strážske, s. r. o. |
| Sídlo: | Mierová 101, 072 22 Strážske |

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky: vodoinštalačné, kúrenárske, plynoinštalačné práce, montáž určených meradiel a ostatné činnosti podľa výpisu z Obchodného registra

| | | | |
|-----|---|------------|---|
| (2) | Dátum schválenia účtovnej závierky bezprostredne predchádzajúce ÚO | 18.05.2017 | |
| (3) | Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | Riadna | X |
| | | Mimoriadna | |
| | Dôvod mimoriadnej účtovnej | | |

| | | | | |
|-----|---|---|--------------------------------------|--|
| (4) | Údaje o skupine účtovných jednotiek: | | | |
| | ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku | X | ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku | |
| | ÚJ nie je materskou účtovnou jednotkou | X | ÚJ je materskou účtovnou jednotkou | |

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,
- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),
- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),
- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

| | | |
|-----|---|-------|
| (5) | Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bežné účtovné obdobie | 26,05 |
| | Priemerný prepočítaný počet zamestnancov bezprostredne predchádzajúce ÚO | 24,86 |

Informácie o orgánoch spoločnosti

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

| Druh záruky | Štatutárny orgán | BO | PO |
|-------------|------------------|----|----|
| | | | |
| | | | |

b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

| | Štatutárny orgán | Úrok v % | BO | PO |
|---|------------------|----------|----|----|
| 1. Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 2. Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| 3. Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

| Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu | Štatutárny orgán | BO | PO |
|---|------------------|----|----|
| | | | |
| | | | |

Informácie o prijatých postupoch

| | | | | | |
|-----|--|-----|---|-----|--|
| (1) | Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti | ÁNO | X | NIE | |
|-----|--|-----|---|-----|--|

| | | | | | | |
|---|---|-----------------------|----------------|-----------------------|-----|---|
| (2) | Zmeny účtovných zásad a účtovných metód | | ÁNO | | NIE | X |
| Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis) | Dôvod uplatnenia | Vplyv (+/-) zmeny na: | | | | |
| | | Hodnotu majetku | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

(3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto

transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

| | | |
|--|---|---|
| (4) | Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných | |
| a) | | |
| Obstarávacou cenou | | |
| 1. | hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou | X |
| 2. | zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou | X |
| 3. | podieľy na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov | X |
| 4. | pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | X |
| 5. | nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou, | X |
| 6. | záväzky pri ich prevzatí | X |
| Vlastnými nákladmi | | |
| 1. | hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | |
| 2. | zásoby vytvorené vlastnou činnosťou | |
| 3. | nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | |
| 4. | príchovky a prírastky zvierat | |
| Menovitou hodnotou | | |
| 1. | peňažné prostriedky a ceniny | X |
| 2. | pohľadávky pri ich vzniku | X |
| 3. | záväzky pri ich vzniku | X |
| Reálnou hodnotou | | |
| 1. | majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti | |
| 2. | majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku, jeho časti a majetok a záväzky nadobudn. zámenou | |
| 3. | cenné papiere, deriváty a podieľy na základnom imaní | |
| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení | | |
| | Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom | X |
| | Metódou FIFO | |
| | Obstarávací cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON). | |
| | Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{ príjem zásob}) \times \text{ výdaj zásob}$ | |
| | Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. | X |
| | 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. | X |
| | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním | |
| | Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 22 % | X |
| | Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov | X |

posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

| | | |
|---|--|---|
| b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku | | |
| Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované | | X |
| Opravná položka k pohľadávkam | Podľa kritérií definovaných v zákone o daniach z príjmov | |
| | Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia | |
| Opravná položka k materiálu | Odborným odhadom | |
| | | |
| Opravná položka k tovaru | | |
| | | |
| c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv | | |
| Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou | | X |
| Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam | Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti | X |
| | | |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám | Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení | X |
| | | |
| Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám – zdravotne a sociálne poistenie | 35,2% z nevyčerpaných dovolení | X |
| | | |

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou, a to:

- určenie ocenenia reálnou hodnotou, pričom sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
- pre každú kategóriu finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnuli do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnuli vo vlastnom imaní ako oceňovacie rozdiely,
- pre každý druh derivátových finančných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, časový priebeh a mieru istoty budúcich peňažných tokov,

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:

- pre každý druh derivátových finančných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finančných nástrojov, ak sa môže spoľahlivo určiť ako tržová cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
- pri dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - účtovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - dôvod pre nezniženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne,

f) Stanovenie metódy vlastného imania

| g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy | | | | | |
|---|------------------|------------------|-----------------|------------------|---|
| Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. | | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú | | | | | X |
| Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú | | | | | |
| Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako : | | | | 2400,-eur | X |
| Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako: | | | | 1700,-eur | X |
| Majetok | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Lineárne odpisy | Zrýchlené odpisy | |
| Stavby | 6 | 40 rokov | áno | | |
| Stavby | 5 | 20 rokov | áno | | |
| Samostatne hnutelné veci | 3 | 8 rokov | áno | | |
| Samostatne hnutelné veci | 2 | 6 rokov | áno | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

| h) Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie | | EUR |
|---|--|-----|
| | | |
| | | |
| | | |

| (5) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom ; účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. | účet | +/- HV obdobie | Bežné | +/- Vplyv na vlastné imanie |
|--|------|----------------|-------|-----------------------------|
| Opis | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

- (1) K dlhodobému nehmotnému majetku, ktorým je **goodwill alebo záporný goodwill** sa uvádza dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty.
- (2) **Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia. Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

| (3) Informácie o záväzkoch | | |
|---|----|-----|
| a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | BO | PO |
| | 0 | 0 |
| c) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov | | |
| Spôsob zabezpečenia: | | EUR |
| Záložné právo | | |
| Inak zabezpečené..... | | |
| Inak zabezpečené..... | | |
| Spolu zabezpečené: | | |

(4) Informácie o vlastných akciách:

- a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- b) informácie
- počet a merná hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a merná hodnota predaných vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
 - počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia predali na inú osobu,
- c) počet, merná hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

- (5) **ÚJ vytvorila /nevytvorila kapitálový fond** z príspevkov podľa §123 ods.2 a §217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov

| Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm | | |
|--|--------------|-----|
| Popis nákladov ,výnosov výnimočného rozsahu | Dôvod vzniku | EUR |
| | | |
| | | |

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

| | | |
|-----|---|-----|
| (1) | Informácie k iným aktívam a iným pasívam | |
| | a) opis a hodnota podmieneného majetku | EUR |
| | Práva zo servisných zmlúv | |
| | Práva z poisťných zmlúv | |
| | Práva z licenčných zmlúv | |
| | | |
| | b) opis a hodnota podmienených záväzkov | EUR |
| | Poskytnuté záruky za úver | |
| | Ručenie za | |
| | Neobmedzené ručenie v inej spoločnosti | |
| | Žaloba zo strany.....(hrozba súdneho procesu) | |
| | UJ predala pohľadávky a ručí za ich vymožiteľnosť | |
| | | |

| | | |
|-----|--|--|
| (2) | Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkřoch | |
| | Uzatvorená zmluva o úvere(peniaze ešte neboli poskytnuté) | |
| | Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu | |
| | Pripravované generálne opravy | |
| | Pripravované investície | |
| | Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti | |
| | | |

| | | |
|-----|---|-----------|
| (3) | Podsúvňové účty - Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne | |
| | | Účet |
| | | EUR |
| | Drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1.700,- Eur a s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok | 75 |
| | | 83.530,70 |
| | | |
| | | |

Udalosti ,ktoré nastali po dni ,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Charakter a finančný vplyv významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

| | | |
|---|--|--|
| a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku | | |
| b) dôvody pre zmenu výšky rezerv | | |
| c) dôvody pre zmenu výšky opravných položiek | | |
| d) zmena spoločníkov účtovnej jednotky, | | |
| e) prijatie rozhodnutia o predaji ÚJ alebo jej časti, | | |
| f) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku, | | |
| g) začatie alebo ukončení činnosti časti ÚJ | | |
| h) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov | | |
| i) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky, | | |
| j) mimoriadne udalosti - živelná pohroma | | |
| k) získanie alebo odobratie licencií , iných povolení. | | |

Ostatné informácie

- (1) Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o
- všetkých formách prijatej náhrady,
 - účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov,
 - všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.
- (2) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona
- (3) Informácie účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona

Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka

BO - bežné účtovné obdobie

PO - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

ÚO - účtovné obdobie

X - položka sa vzťahuje na účtovnú jednotku

Uvádzané číselné údaje sú v celých eurách