

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: URAP-AUTOMATIZÁCIA s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Majerská 28, 01001, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

* montáž a opravy meracej a regulačnej techniky, * výroba počítačov , prístrojov a zariadení na spracovanie dát, *
* montáž, opravy a údržba kanc. a výpočtovej techniky, * dodávky a poradenské služby ohľadne programov na spr.dát, *
* automatizované spracovanie dát a databanky, * spracovanie dát a súvisiace činnosti ,*
programov na základe zmluvy s autorom, *
* iné činnosti vzťahujúce sa na výpočt. a meraciu techniku, *
* sprostredkovanie obchodu a marketing*, veľkoobchod.činnosť v plnom rozsahu mimo konc.živnosti*,
* odborné prehliadky a odborné skúšky elektr.zariadení s napätím do 1000 V v objektoch bez nebezpeč.výbuchu*,
* projektovanie elektr.zariadení s napätím do 1000V v objektoch bez nebezpečenstva výbuchu,*
* montáž, oprava a údržba elektrických zariadení v obj. s nebezpečenstvom výbuchu do 1000 V,*
* technické testovanie, meranie a analázy,*
* organizovanie kurzov a školení,*

*poskytovanie software - predaj hotových

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	15
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

Ročná účtovná závierka s.r.o. za rok 2017 bola schválená 28.03.2018

Ročná účtovná závierka s.r.o. za rok 2016 bola schválená 30.03.2017

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.03.2017

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

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť URAP-Automatizácia s.r.o. vznikla 5.4.1991 a dátum založenia je 17.4.1991.

Má 8 spoločníkov, ktorí majú rovnako vysoký podiel na základnom imaní s.r.o. Zároveň majú aj rovnako podiel na hlasovacích právach. Spoločníci si zvolili pri vzniku dvoch štatutárnych zástupcov : Ing. Kasaj Peter /riaditeľ s.r.o./ a Ing. Jančár Štefan /zástupca riaditeľa/

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

S.r.o. po obojstrannej dohode svojim pracovníkom nevypláca hotovosť za drobný nákup pre s.r.o., /či už sa jedná o nákup ako je réžijný materiál, drobný materiál na zákazky, cestovné náklady, pohonné hmoty, opravy, náklady na reprezentáciu, poštovné ...ap./ - ale pracovníci si ku koncu každého mesiaca urobia vyúčtovanie týchto drobných nákupov, originály daňových dokladov - bločkov z registračných pokladníc, ap. odovzdajú v účtárni s.r.o. a pri zasielaní čistej mzdy sa im pripočítajú a zašlú aj peniaze za drobný nákup podľa odovzdaných dokladov o nákupe za predchádzajúci mesiac.

Vedenie s.r.o. umožnilo aj v r.2017 používať niektoré motorové vozidlá aj na súkr.použitie. Vyúčtovanie sa robí na základe doporučenia daňového poradcu podľa platných zákonných predpisov a nariadení.

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 - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Hodnota valutových pokladníc, bola prepočítaná ku 31.12.2017 podľa kurzu ECB.

Dlhodobý finančný majetok s.r.o. tvoria realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti. Podielové listy spoločnosť oceníla obstarávacou cenou so zaúčtovaním alikvótného úrokového výnosu k dátumu zostavenia závierky. Dlhopisy spoločnosť oceníla rálnou hodnotou.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací 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	DHM ocenený obstarávacou cenou
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	Účtujeme spôsobom B *
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	S.R.O. nakúpila cenné papiere
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	Pohľadávky sa oceňujú v nominálnej hodnote pri vzniku
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí	x	Záväzky sa oceňujú nominálnou hodnotou
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	

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
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní	x	S.R.O. nakúpila CP
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná	x	Na základe DP s.r.o.

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

URAP-Automatizácia s.r.o. pracuje väčšinou na základe "Zmlúv o dielo". Odberateľom dodáva na základe týchto zmlúv, tak techniku, materiál, ako aj služby - všetko v jednom celku. Aj v prípade, že odberateľ zaslal objednávku, postup je rovnaký.
 Ak je zmluva uzatvorená na viac rokov, je rozdelená na viacero etáp. Etapy sú naplánované tak, že vždy ku koncu roka končí nejaká etapa, všetko sa vyfakturuje a odovzdá odberateľovi.
 Na sklade zostane len materiál, alebo technika, ktorá sa ešte nepoužila do žiadnej zakázky a tá sa preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade. Po prechode cez rok sa zasa materiál dá do novej zákazky, alebo do ďalšej etapy pri zakázkach, ktoré pokračujú aj naďalej, ale už v ďalšej etape a preúčtuje sa do spotreby na účet 501/1. Taktiež sa vyčíslí hodnota práce na programoch, /nehmotný produkt/, ktoré sa robia na zakázky a vyčíslí sa rozpracovaná výroba na programovom vybavení pre zakázky a ku koncu roka sa táto hodnota preúčtovala na účty MD 385 a D 602.
 Počas roka, keďže účtujeme spôsobom B/ sa všetok materiál účtuje do spotreby - 501/1.

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: materiál sa nakupuje priamo na zakázku /Zmluva o dielo/ a s.r.o. si vedie pre svoju potrebu evidenciu nakúpeného a spotrebovaného materiálu, tovaru, techniky aj služieb.

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

Spoločnosť oceňuje pohľadávky v nominálnej hodnote pri ich vzniku. Ocenenie rizikových a pochybných pohľadávok je znížené opravnou položkou, v prípadoch, ak je veľká pravdepodobnosť, že pohľadávka nebude uhradená. Tvorili sme v roku 2016 opravnú položku k pohládkam vo výške 47 374,02 EUR /uvádzam len významnú položku tvorby / na účet MD 547 a D 391.
 V roku 2017 - firme AGRO VOS s.r.o. sme zaslali splátkový kalendár, pretože nám neuhradila viacero faktúr, ktoré sú po lehote splatnosti.
 Staršie pohľadávky boli naučtované v minulých obdobiach - pohľadávky po lehote splatnosti nad 5 rokov /boli podľa zákona prihlásené/ máme vo výške 11 238,49 EUR.
 Ostatné pohľadávky sú bežné z roku 2017.

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
--------------	------------------------	---------------------------------------	-----------	---------------	------------------------------------

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

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

Záväzky s.r.o. oceňuje v nominálnej hodnote pri ich vzniku.
 Záväzky, ktoré s.r.o. má pochádzajú z roku 2017.
 Tvorili sme rezervu - / podľa zákona a v požadovanej výške/ na nevyčerpané dovolenky a rezervu na odvody z nevyčerpaných dovoleník za rok 2017. Tvorili sme aj rezervu na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia, rezervu na opravy, rezervu na spracovanie daňového priznania a kontrolu účtovníctva daňovým poradcom... Uvádzame len významnejšie položky.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

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 vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisový plán účtovných odpisov pre dlhodobý hmotný majetok bol zostavený a mesačne boli naúčtované účtovné odpisy rovnomerne do účtovníctva s.r.o. Vypočítali sme aj výšku daňových odpisov a tieto boli zahrnuté do základu dane.

V roku 2017 s.r.o. zakúpila jedno motorové vozidlo, ktoré sme zaradili do používania a 1 staršie motorové vozidlo sme predali /ú. 641/.

Dlhodobý nehmotný majetok URAP-Automatizácia s.r.o. nemá.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Auto-Super b combi	48 mesiacov	425,28 EUR x počet mes. v používaní	rovnomerný odpis

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

S.r.o. si prenajíma budovu v Žiline, v ktorej má svoje hlavné sídlo a platí mesačne nájomné vo výške 2606,- EUR združeniu "Polydoros", ktorého členovia sú spoločníci s.r.o. URAP-Automatizácia a ich manželky - /spriaznené osoby/. Nájomné je náklad pre s.r.o. URAP-Automatizácia a zároveň výška záväzkov k 31.12.2017 je nula. Výška nájmu bola stanovená cenou bežnou v Žiline a okolí.

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

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenájom za budovu	31 272	29 220
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		