

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť GIM - SERVIS a.s. Košice (ďalej len spoločnosť) bola založená 19.4.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 18.5.1994 (Obchodný register Okresného súdu Košice I. v Košiciach, oddiel Sa., vložka 461/V).

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: GIM-SERVIS a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Vstupný areál U.S.Steel, 044 54, Košice

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- zámočnicke práce,
- kovoobrábačské práce,
- opravárenské práce technologických zariadení (oprava a renovácia),
- zváranie zušľachtených kovov v ochrannej atmosfére (CO₂, argón),
- kúrenárske práce (bez zásahu do elektrických častí),
- vodoinštalátorské práce a energorozvody,
- montáž strojných zariadení (bez zásahu do elektrických zariadení),
- výroba oceľových konštrukcií a montáž,
- natieračské práce,
- práce s umelými hmotami vrátane epoxidových živíc,
- kúpa tovaru za ďalšieho predaja strojárenských a hutníckych výrobkov,
- prenájom kovoobrábacích, zvaracích, dopravných, skladovacích, balicích strojov a zariadení, strojov a zariadení na opracovanie a zváranie plastov,
- prenájom nákladných a osobných motorových vozidiel,
- vnútroštátna nákladná cestná doprava, zasielateľstvo, medzinárodná cestná nákladná doprava.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	16
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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 08.06.2018

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

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

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

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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	obstarávacía cena
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena vrátane dopravného
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí	x	obstarávacía cena
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	

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		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
1. Podiely na základnom imaní	x	precenenie finančnej investície metódou vlastného imania v spoločnosti s podstatným vplyvom
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná		

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

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:

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 31689825

DIČ 2020488008

☒ 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
Materiál	423	423	240		663
Tovar	24 857	24 857		24 857	
Pohľadávky	18 118	18 118	466	13	17 664

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Spoločnosť GIM-SERVIS, a.s. vlastní podiel v spoločnosti GIM-S, s.r.o., pričom miera účasti vyplývajúca z tohto podielu je 60%. Podiel nadobudla pri vzniku spoločnosti v septembri 2008 v sume 3.983,27 Eur. K 31.12.2016 bol podiel preceňovaný metódou vlastného imania podľa § 27 ZoÚ a vykazoval hodnotu 125.591 Eur. Spoločnosť GIM-S, s.r.o. v účtovnej závierke k 31.12.2017 vykazuje hodnotu vlastného imania 295.638 Eur, 60% podiel spoločnosti GIM-SERVIS, a.s. vychádza na hodnotu 177.383 Eur. Vzhľadom k uvedenému spoločnosť GIM-SERVIS, a.s. k precenila podiel metódou vlastného imania k 31.12.2017 vo výške 51.791 Eur.

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 vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20-40 rokov	3,3 - 5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6-12 rokov	12,5 - 25%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4-6 rokov	16 - 25%	rovnomerná
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100%	jednorázový odpis

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výška nerozdeleného zisku	436 528	346 239
Vyplatené dividendy	9 000	