

# Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

## Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Firma vznikla zápisom do Obchodného registra v Banskej Bystrici dňa 29.9.2011

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky:                     SERVIS F PLUS, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky:                                   315, 98553, Mýtna

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Firma zabezpečuje opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených plynových zariadení a vyhradených tlakových zariadení

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 2                     | 2                                            |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2                     | 2                                            |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:                     23.03.2018

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

Účtovné zásady a metódy aplikované v zmysle príslušných zákonov 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

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                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Obstarávacou cenou</b>                                                       |                 |                                                     |
| Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       |                 | Pracovné náradie v cene nad 1 700 eur a osobné autá |
| Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          |                 | nakúpené náhradné diely na opravu kotlov            |
| Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere     |                 | neeviduje                                           |
| Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                 | neeviduje                                           |
| Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   |                 | neeviduje                                           |
| Záväzky pri ich prevzatí                                                        |                 | neeviduje                                           |
| <b>Vlastnými nákladmi</b>                                                       |                 |                                                     |
| Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     |                 | neeviduje                                           |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                             |                 | neeviduje                                           |
| Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   |                 | neeviduje                                           |
| Príchovky a prírastky zvierat                                                   |                 | neeviduje                                           |
| <b>Menovitou hodnotou</b>                                                       |                 |                                                     |
| Peňažné prostriedky a ceniny                                                    |                 | stav v pokladni, na bÚ a SL                         |
| Pohľadávky pri ich vzniku                                                       |                 | vystavené odberateľské faktúry                      |
| Záväzky pri ich vzniku                                                          |                 | prijaté dodávateľské faktúry                        |

## 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:

- ☐ 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: vyskladnenie náhradných dielov v cene obstarania + príslušný rabat

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

Firma opravné položky netvorila.

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

Firma vytvorila rezervu na účtovnú závierku.

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

## 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

Firma odpisuje dlhodobý majetok rovnomerne a účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

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

| Druh majetku                 | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda  |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Hrúbkomer                    | 4 roky           | 25 %           | rovnomerný odpis |
| Prístroj na meranie          | 4 roky           | 25 %           | rovnomerný odpis |
| Osobní vozidlo SX a Berlingo | 4 roky           | 25 %           | rovnomerný odpis |

## Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

## Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Záväzky z obchodného styku 266,59 eur, rezerva 320 eur, záväzok voči zamestnancom 457,33 eur, voči poisťovniam 548,53 eur, daň zo závislej činnosti 65,15 eur, záväzky voči spoločníkovi 458,79 eur, záväzky zo sociálneho fondu 93,24 eur.