

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke**Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje**

Spoločnosť pôsobí na trhu od r. 1993 a svoju činnosť vykonáva v rámci celej Slovenskej republiky so zameraním na lokalizáciu a vyhľadávanie porúch na vodovodnom potrubí, bezvýkopové opravy , TV monitoring kanalizácie farebnou kamerou s možnosťou vyhotoviť záznam, čistenie kanalizácie vysokotlakovým čistiacim zariadením a skúšky tesnosti kanalizácie.

Spoločnosť má iba jedného spoločníka, so 100% účasťou a hlasovacích právach.

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: AQUA DEFEKT, s.r.o.

Sídlo: Komenského 2219/21, 01001, Žilina

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 9

Čl. II Informácie o prijatých postupoch**Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. II (1) Účtovná uzávierka je zostavená za splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Új vychádzala pri vedení svojho účtovníctva z ustanovení Zákona o účtovníctve a z ustanovení Opatrení MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním	
Dlhodobý hmotný majetok	obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním	
Dlhodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Zásoby	obstarávacou cenou vrátane nákladov na obstaranie	
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitou hodnotou	
Derivátové operácie		

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 1 5 7 8 4 5 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 6 9 4

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: ÚJ nenakupuje a nevytvára skladové zásoby. Materiál potrebný na činnosť je po zaevidovaní na sklad materiálu preúčtovaný do spotreby. Drobný materiál nakúpený a súvisiaci s výkonom práce sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 v príslušnej analytike. Na sklade tovaru spoločnosť eviduje materiál v nezmenenom stave na predaj, podľa požiadaviek a dopytu konkrétnych zákazníkov.

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

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 zaradeného 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 nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
--------------	------------------	----------------	-----------------

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

ČI. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Spoločnosť má 2 dlhodobé záväzky s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov. Prvým je spotrebný úver od ČSOB Leasing v celkovej hodnote 15 716,00 eur, ktorý spláva v pravidelných splátkach vo výške 398,19 eur. Zo splátky je odúčtované havarijné poistenie a úrok z dlžnej sumy podľa predpisu. Celková suma je rozdelená do 48 splátok a končí v r.2021. Stav úveru k 31.12.2018 po odpočítaní splátok je 9470,24. Druhý dlhodobý záväzok je úver z Tatrabanky vo výške 130 000 eur, ktorý spoločnosť začala čerpať na nákup zariadenia potrebného pre výkon prác v 12 2018. Zostatok úveru k 31.12.2018 je 127 291,00 eur. Je rozvrhnutý do 48 splátok vo výške 2 709,00 eur + príslušný úrok a poplatok. Koniec splácania úveru je 11 2022.

ČI. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Názov položky	Celková hodnota
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	136 761

ČI. III (4) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Spoločnosť vytvorila kapitálový fond v predchádzajúcich obdobiach a jeho výška k 31.12.2018 je 47248,00 eur.

ČI. III (4) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a 217a Obchodného zákonníka