

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Envis Žilina, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Štrková 4, 01001, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Výstavba rozvodov pre plyn a kvapaliny, realizácia rúrových priepustov, výstavba preložiek vodovodných a kanalizačných rozvodov.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	16
Počet vedúcich zamestnancov	3	2

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 21.06.2018

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

Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania svojej činnosti. ÚJ účtuje v sústave podvojného účtovníctva, účtovným obdobím je kalendárny rok. Účtovné prípady sa účtujú a vykazujú v období, s ktorým vecne a časovo súvisia. Náklady a výdavky, výnosy a príjmy, ktoré sa týkajú budúcich období sa časovo rozlišujú. ÚJ v období od 1.1.2018-31.12.2018 nezmenila účtovné zásady a metódy ktoré by mali vplyv na príslušné položky súvahy. Účtovníctvo spoločnosti je vedené externou firmou ECRO s. r. o, ktorá používa na spracovanie účtovníctva účtovný program OMEGA firmy KROS s. r. o.

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

Spoločnosť je povinná v zmysle ustanovenia par. 24 odst. 1 ZÚ oceňovať majetok a záväzky:
2 ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
vyžaduje osobitný predpis

1/ ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
3/ k inému dňu v priebehu účtovného obdobia, ak to

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

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		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	OC + náklady spojené s obstaraním do dňa zaradenia majetku do používania
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	OC + prepravné, balné, manipulačné
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	OC + náklady spojené s obstaraním
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitá hodnota
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota
Záväzky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Spoločnosť Envis Žilina s. r. o. má podiely na základnom imaní spoločnosti Bauterra s. r. o. v podiele 1/3. K 31.12.2018 firma ocenila hodnotu podielu metódou vlastného imania - podklady prevzaté z účtovnej závierky firmy Bauterra s. r. o k 31.12.2018.

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		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
podiely na základnom imaní inej účtovnej jednotky	x	metóda vlastného imania
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná		

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

Spoločnosť pri nákupe materiálu používa metódu účtovania zásob B, t. j. v priebehu roka účtuje nákup zásob na nákladový účet 501 a na konci roka preúčtuje zostatky zásob podľa inventarizácie k 31.12. na účet 112 - materiál na sklade.

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:

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

Pri rizikových pohľadávkach znižuje spoločnosť ich hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V roku 2018 spoločnosť nevytvorila OP, ale zúčtovala OP voči firme GEART s. r. o. z titulu postúpenia uvedenej pohľadávky a a zrušila OP voči firme WINDPARK Šemetkovce z dôvodu odpisu uvedenej pohľadávky z účtovníctva k 31.12.2018.

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
Pohľadávky voči odberateľom		12 100		4 368	7 732

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

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v predpokladanej výške záväzku.

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

V roku 2018 vytvorila spoločnosť len zákonnú rezervu na nevyčerpanú dovolenku a na odvody k dovolenke. Inú rezervu spoločnosť netvorila.

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

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

Pri ocenení metódou vlastného imania sa postupuje tak, že podiel na základnom imaní, ktorý je pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, sa pri ocenení ku dňu ustanovenému v § 24 odst. 1 písm b/ a c/ zákona upravuje na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka podiel na ZI. Zmena hodnoty cenných papierov a podielov a účtuje pri ocenení metódou VI takto: a) zmena reálnej hodnoty cenného papieru a podielu sa zaznamenáva na ľarchu alebo v prospech samostatného analytického účtu príslušného finančného majetku (u nás 062) súvzťažne s účtom 414- Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. B) pri predaji sa zaúčtovaná zmena hodnoty zruší zápisom na ľarchu alebo v prospech samostatného analytického účtu príslušného finančného majetku (062) súvzťažne s účtom 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

V roku 2018 firma obstarala DHM účtovaný na účte 022 - Stroje, prístroje a zariadenia v hodnote 21.642,50 Eur, dopravné prostriedky účtované na účte 022 - Dopravné prostriedky v hodnote 22.566,- Eur, MV Fiat Doblo obstarané formou leasingu v OC 13.677,67 Eur a MV Dacia Duster obstarané formou spotrebného úveru v OC 14.306,33 Eur.

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

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

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Spoločnosť vo svojom účtovníctve eviduje záväzky