

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť vykonáva prevažne činnosť bezpečnostného poradcu, informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly. Začala svoju činnosť 25.2.2012.

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: DEFEX, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Kornela Mahra 2, 917 08, Trnava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Spoločnosť vykonáva informatívne merania, testovania a analýzy technologických častí priemyselných zariadení. Pre zvýšenie dôveryhodnosti spoločnosť zaviedla certifikovaný systém manažérstva kvality ISO 9001, systém enviromentálneho manažérstva ISO 14001 a systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia OHSAS 18001. Sporadicky vykonáva obchodnú činnosť.

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	8
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Predchádzajúcu účtovnú závierku schválila spoločnosť 27.03.2018 Valným zhromaždením.

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 27.03.2018

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

riadna mimoriadna priebežná

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

Spoločnosť účtovala v podvojnóm účtovníctve v software Omega firmy Kros, podľa platných účtovných a daňových predpisov SR.

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

spoločnosť nemenila účtovné zásady a metódy. Počas roku bolo vedené účtovníctvo účtovným programom spoločnosti Kros - Omega - podvojnóm účtovníctvo.

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

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

spoločnosť nemenila účtovné zásady a metódy. Počas roku bolo vedené účtovníctvo účtovným programom spoločnosti Kros - Omega - podvojnóm účtovníctvo.

ČI. 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 oceňovala jednotlivé zložky majetku a záväzkov podľa platných predpisov. Menovitou hodnotou.

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

Majetok a záväzky boli ocenené hodnotou z účtovných dokladov - obstarávacími cenami.

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

Majetok a záväzky boli ocenené realnou hodnotou podľa účtovných dokladov

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		
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	realnou hodnotou vypočtom podľa platných predpisov

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:

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

Záväzky sú ocenené skutočnou hodnotou v čase uzávierky. rezervy predpokladanou nominálnou hodnotou.

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 zaradovaného 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

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Osobny automobil	4 roky	25% rocne	rovnomerná mesačná
server + PC a zariadenia	4roky	25%rocne	rovnomerná mesačná
Gamaspektrometre	6rokov	16,67%rocne	rovnomerná mesačná
vyvolávací automat	6rokov	16,67rocne	rovnomerná mesačná

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

Na strane aktív má spoločnosť dlhodobý majetok, pohľadávky a finančný majetok a Náklady budúcich období

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

spoločnosť má záväzky s kratšou dobou splatnosti ako 5 rokov

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------	--------------	--------------

Miesto pre ďalšie záznamy

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 6 5 5 1 1 5 8

DIČ 2 0 2 3 4 3 7 9 3 3

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Miesto pre ďalšie záznamy