

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť ZUS servis, s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť") bola založená 21. júla 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 9. augusta 2006 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka číslo 11957/S).

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: ZUS servis, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Priemyselná 12, 965 63, Žiar nad Hronom

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- montáž, rekonštrukcia, údržba plynových zariadení
- montáž, rekonštrukcia, údržba tlakových zariadení
- montáž, rekonštrukcia, údržba zdvíhacích zariadení
- montáž, rekonštrukcia, údržba elektrických zariadení
- montáž a oprava meracej a regulačnej techniky, elektropožiarnej signalizácie
- opravy pracovných strojov
- zvaračské práce
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	14
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

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

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti ZUS servis, s.r.o. uznesením č. 2 dňa 12. júna 2019.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 12.06.2019

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

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

K 31.12.2019 pohľadávky voči spoločníkovi Ing. Slavomírovi Pilníkovi činili 22 153 EUR.
K 31.12.2018 pohľadávky voči spoločníkovi Ing. Slavomírovi Pilníkovi činili 133 456 EUR vrátane úrokov.

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Poskytnutie pôžičiek - stav ku koncu obdobia	22 153			72 300		
Úroky z poskytnutých úverov za sledované obdobie				61 156		
Celková suma poskytnutých pôžičiek vrátane úrokov z úveru - stav ku koncu obdobia	22 153			133 456		
Celková suma splatených pôžičiek za sledované obdobie	70 146			18 730		
Celková suma splatených úrokov z poskytnutých úverov za sledované obdobie	61 157			4 970		
Celková suma splatených pôžičiek vrátane úrokov z poskytnutých úverov za sledované obdobie	131 303			23 700		

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

Zmeny účtovných zásad a metód neboli v roku 2019 aplikované.

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 - 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		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním napr. dopravné, clo
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním napr. dopravné, clo
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností	x	100 % podiel na ZI spoločnosti ASOV, s.r.o.
4. Postúpené pohľadávky	x	
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním napr. dopravné, clo
6. Záväzky pri ich prevzatí	x	
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		skutočné vlastné náklady zložené z priamych nákladov a časti nepriamych nákladov spojených s výrobou
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - účet 121 Nedokončená výroba	x	skutočné vlastné náklady zložené z priamych nákladov a časti nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytváraním
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		skutočné vlastné náklady zložené z priamych nákladov a časti nepriamych nákladov spojených s výrobou
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Časové rozlíšenie na strane aktív	x	menovitá hodnota pri dodržaní princípu časovej a vecnej súvislosti
4. Záväzky pri ich vzniku	x	
5. Úvery, pôžičky	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
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť o takomto majetku v prípade vzniku účtuje v podsúvahovej evidencii.
2. Daň z príjmov - splatná - nominálna sadzba	x	Splatná daň z príjmov za rok 2019 predstavovala 21 % zo ZD, ktorý sa vypočítal úpravou výsledku hospodárenia pred zdanením o prípoč. a odpoč. položky.

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

Zásoby obstarané kúpou:

Náklady súvisiace s obstaraním zásob pri prijíme na sklad sa rozpočítavali cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

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**

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
OP k pohľadávkam		1 952			1 952

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

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

Záväzky, vrátane rezerv, pôžičky a úvery - ocenenie menovitou hodnotou.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc zo skutočnej resp. predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia do užívania. Ostatný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,- € a nižšia sa účtuje priamo do nákladov. V roku 2019 odpisy dlhodobého nehmotného majetku účtované neboli.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia do užívania. Ostatný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700,- € a nižšia a doba použiteľnosti kratšia ako 1 rok sa považuje za zásoby.

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 dlhodobý majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov uvádza tabuľka uvedená nižšie:

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Goodwill, odpis. skupina I.	5 r.	20 %	podľa účt. odpisov
Stavby, odpis. skupina V. (DM000137)	20 r.	5 %	rovnomerná
Stavby, odpis. skupina V.	25 r.	4 %	rovnomerná
Stavby, odpis. skupina VI.	40 r.	2,5 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia, odpis. skupina II.	6 r.	16,67 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia, odpis. skupina II. (DM000132)	7,7 r.	13 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky, odpis. skupina I.	4 r.	25 %	rovnomerná

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Významné chyby minulých účtovných období v roku 2019 neboli účtované.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	--	---

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Nevýznamné chyby minulých účtovných období v roku 2019 neboli účtované.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu**

V roku 2006 Spoločnosť získala vkladom dlhodobý majetok, u ktorého bola vstupná cena pre účtovný a daňový odpis rozdielna (zákon č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov). Vznikol rozdiel vo výške 218 771 EUR, z toho 19 % daň z príjmov činila 41 566 EUR. Tento rozdiel vo výške dane z príjmov bol zúčtovaný ako goodwill. Spoločnosť účtovne odpisovala goodwill 5 rokov.

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
vkład dlh. majetku r. 2006	41 566	v texte

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

Spoločnosť v roku 2019 a tiež v roku 2018 nevykazovala záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

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

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

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch**

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok	7 843	12 414
z toho:		
Pozemok, p.č. 62/228, k.ú.HO 142 m2 - od FINALCAST, s.r.o.	495	495
Budova-garáže, p.č.62/224, s.č.1476, 363 m2 - od FINALCAST, s.r.o.	2 383	5 961
Fľaše na technické plyny - od AIR PRODUCTS Slovakia, s.r.o.	4 965	5 958