

## ČI. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

### ČI. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Administratívne služby

(od: 01.01.2017)

Uskutočňovanie stavieb a ich zmien

(od: 01.01.2017)

Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

(od: 01.01.2017)

Reklamné a marketingové služby, prieskum trhu a verejnej mienky

(od: 01.01.2017)

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

(od: 01.01.2017)

Prípravné práce k realizácii stavby

(od: 01.01.2017)

Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

(od: 01.01.2017)

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby

(od: 01.01.2017)

Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla

(od: 01.01.2017)

Vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo

(od: 01.01.2017)

Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických

(od: 01.01.2017)

Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - plynových

(od: 01.01.2017)

Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - tlakových

(od: 01.01.2017)

Inštalácia a opravy chladiarenských zariadení

(od: 01.01.2017)

ČI. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

HeatPro s.r.o.

Sídlo:

Žitá 3900/4, 85107, Bratislava

ČI. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

0

## ČI. II Informácie o prijatých postupoch

### ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

ČI. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

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

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

| Popis položky                    | Ocenenie majetku a záväzkov   | Poznámka k oceneniu |
|----------------------------------|---|---------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok        | Majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.)  |                     |
| Dlhodobý hmotný majetok          | Majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.). Majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi (všetky priame a nepriame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť). |                     |
| Zásoby                           | Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.   |                     |
| Pohľadávky                       | Pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľ. a pohľ. nadobudnuté vkladom do ZI sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súv. s obstaraním.   |                     |
| Záväzky                          | Pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, pri ich prevzatí s obstarávacou cenou.  |                     |
| Peňažné prostriedky a ceniny     | Oceňujú sa ich menovitou hodnotou.  |                     |
| Rezervy                          | Sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.  |                     |
| Výdavky a výnosy budúcich období | Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.   |                     |
| Príjmy a náklady budúcich období | Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.   |                     |

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

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby), alebo vlastnými nákladmi (vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, balné, expedičné náklady, poistné, provízie, skonto atď.)

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (vlastná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a obytné náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov, nepatria sem ani úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

ČI. 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:

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:

## 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.

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 5 0 6 3 8 0 6 8

DIČ 2 1 2 0 4 0 5 2 8 7

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spoločnosť v auguste 2020 obstarala na lízing jazdené osobné motorové vozidlo zn. Mercedes, splátky sú rozpísané na 36 mesiacov. Vozidlo je zaradené počnúc augusta 2020 do užívania, odpisuje sa 4 roky v odpisovej skupine č. 1. Obstarávacia cena zahŕňa istinu celkom bez DPH 21583,33€, spracovateľský poplatok za vyhotovenie lízingovej zmluvy bez DPH 129,50€ a kúpnu cenu predmetu lízingu bez DPH 30€.

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

| Druh majetku                         | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda   |
|--------------------------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Osobné vozidlo Mercedes-Benz GLA 180 | 48 mesiacov      | 1/48 mesačne   | rovnomerné odpisy |

## Miesto pre ďalšie záznamy

V zmysle rozhodnutia jediného spoločníka Mgr. Flamíka Jána, vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spol. HeatPro s.r.o. dňa 26.1.2023 sa prijíma a schvaľuje výsledok hospodárenia za rok 2022.

Miesto pre ďalšie záznamy