

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO: 45575649

DIČ: 2023051536

## I. Všeobecné informácie

|                           |                                  |
|---------------------------|----------------------------------|
| (1) <b>Obchodné meno:</b> | Project Consulting Office s.r.o. |
| Sídlo:                    | Závod 839, 908 72 Závod          |

|                                                                                                                                                                                |                                     |                                      |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| <b>(2) Údaje o konsolidovanom celku</b>                                                                                                                                        |                                     |                                      |                          |
| ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku                                                                                                                                       | <input checked="" type="checkbox"/> | ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku | <input type="checkbox"/> |
| a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej ÚJ, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj ÚJ; |                                     |                                      |                          |
| Meno ÚJ, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou ÚJ:                                                                                                                             |                                     |                                      |                          |
| Sídlo :                                                                                                                                                                        |                                     |                                      |                          |

|                                                                    |             |                                     |     |                                     |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------|-----|-------------------------------------|
| b) ÚJ je materskou účtovnou jednotkou                              | ÁNO         | <input type="checkbox"/>            | NIE | <input checked="" type="checkbox"/> |
| ÚJ je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú ÚZ podľa §22 | ÁNO         | <input checked="" type="checkbox"/> | NIE | <input type="checkbox"/>            |
| Obchodné meno a sídlo materskej ÚJ                                 | § 22 ods.8  |                                     |     |                                     |
| Obchodné meno a sídlo dcérskych ÚJ                                 | § 22 ods.12 |                                     |     |                                     |

|                                                     |  |
|-----------------------------------------------------|--|
| <b>(3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b> |  |
|-----------------------------------------------------|--|

## II. Informácie o prijatých postupoch

|     |                                                                                                                           |     |                                     |     |                          |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------|-----|--------------------------|
| (1) | <b>Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti</b> | ÁNO | <input checked="" type="checkbox"/> | NIE | <input type="checkbox"/> |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------|-----|--------------------------|

|                                                                                    |                                                                   |  |  |                                     |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--|--|-------------------------------------|
| (2)                                                                                | <b>Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov</b> |  |  |                                     |
| Obstarávacou cenou                                                                 |                                                                   |  |  |                                     |
| 1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       |                                                                   |  |  | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          |                                                                   |  |  | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 3. podiely na ZI obchodných spoločností, cenné papiere                             |                                                                   |  |  | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                                                                   |  |  | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   |                                                                   |  |  | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 6. záväzky pri ich prevzatí                                                        |                                                                   |  |  | <input type="checkbox"/>            |

|                                                  |  |  |  |                          |
|--------------------------------------------------|--|--|--|--------------------------|
| Vlastnými nákladmi                               |  |  |  |                          |
| 1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou   |  |  |  | <input type="checkbox"/> |
| 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou           |  |  |  | <input type="checkbox"/> |
| 3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou |  |  |  | <input type="checkbox"/> |
| 4. príchovky a prírastky zvierat                 |  |  |  | <input type="checkbox"/> |

|                    |  |
|--------------------|--|
| Menovitou hodnotou |  |
|--------------------|--|

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| 1. peňažné prostriedky a ceniny | X |
| 2. pohľadávky pri ich vzniku    | X |
| 3. záväzky pri ich vzniku       | X |

|                                                                                                                  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:                                                                |  |
| Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom                                                                    |  |
| Metódou FIFO                                                                                                     |  |
| Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON). |  |
| Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne :VON/(PS zásob + príjem zásob) x výdaj zásob                        |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                           |   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.                                                                                              |   |
| 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.                                                                                        |   |
| Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním                                                                                                             |   |
| Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 15 %                                                                                                       | X |
| Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa ne rozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.                 | X |
| Náklady a výnosy časovo nerozlišujú.                                                                                                                                                                                                                      |   |
| Na účte časového rozlíšenia sa neúčtuje ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót. |   |

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| (3) | Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov                                                                                                                                                                                                        |           |
|     | Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania. |           |
|     | Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>rovnajú</b> .                                                                        | X         |
|     | Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa <b>nerovnajú</b> .                                                                      |           |
|     | Dlhodobý nehmotný majetok =doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2400,-eur |
|     | Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 1700,-eur |

| Majetok | Odpisová skupina | Doba odpisovania | Lineárne odpisy | Zrýchlené odpisy |  |
|---------|------------------|------------------|-----------------|------------------|--|
|         |                  |                  |                 |                  |  |
|         |                  |                  |                 |                  |  |
|         |                  |                  |                 |                  |  |
|         |                  |                  |                 |                  |  |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

|                                                 |                                                |                       |                |                       |     |   |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|-----|---|
| (4)                                             | <b>Zmeny účtovných zásad a účtovných metód</b> |                       |                | ÁNO                   | NIE | X |
| Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis) | Dôvod uplatnenia                               | Vplyv (+/-) zmeny na: |                |                       |     |   |
|                                                 |                                                | Hodnotu majetku       | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia |     |   |
|                                                 |                                                |                       |                |                       |     |   |
|                                                 |                                                |                       |                |                       |     |   |
|                                                 |                                                |                       |                |                       |     |   |

|     |                                                           |  |     |
|-----|-----------------------------------------------------------|--|-----|
| (5) | <b>Informácia o poskytnutých dotáciách a ich ocenenie</b> |  | EUR |
|     |                                                           |  |     |
|     |                                                           |  |     |
|     |                                                           |  |     |

|                         |                                                                                          |      |                                       |                                      |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------|--------------------------------------|
| (6)                     | <b>Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom ÚO</b> |      |                                       |                                      |
| Opravy minulého obdobia | Patrí do obdobia                                                                         | Účet | Účtované na účet HV min. období (EUR) | Účtované do HV bežného obdobia (EUR) |
|                         |                                                                                          |      |                                       |                                      |
|                         |                                                                                          |      |                                       |                                      |
|                         |                                                                                          |      |                                       |                                      |
|                         |                                                                                          |      |                                       |                                      |
|                         |                                                                                          |      |                                       |                                      |
|                         |                                                                                          |      |                                       |                                      |

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

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| (1) | <b>Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm</b> |     |
|     | Popis nákladov ,výnosov výnimočného rozsahu                                                                                                                                                                                                                                      | EUR |
|     | Dôvod vzniku                                                                                                                                                                                                                                                                     |     |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |

|     |                                                                               |     |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------|-----|
| (2) | <b>Informácie o záväzkoch</b>                                                 | EUR |
|     | a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov |     |
|     | b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov  |     |
|     | Spôsob zabezpečenia:                                                          | EUR |

|                       |  |  |
|-----------------------|--|--|
| Záložné právo         |  |  |
| Inak zabezpečené..... |  |  |
| Inak zabezpečené..... |  |  |
| Spolu zabezpečené     |  |  |

(3) **Informácie o vlastných akciách**

- a) *dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,*  
b) *informácie*
1. *počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,*
  2. *počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,*
- c) *počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.*

|     |                                                                                                         |           |             |   |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|---|
| (4) | <b>Kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka účtovná jednotka :</b> | vytvorila | nevytvorila | X |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|---|

|                                                                                                                               |                                                |                  |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------|-----|
| (5)                                                                                                                           | <b>Informácie o orgánoch účtovnej jednotky</b> |                  |     |
| a) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ |                                                |                  |     |
| Druh záruky                                                                                                                   |                                                | Štatutárny orgán | EUR |
|                                                                                                                               |                                                |                  |     |

|                                                                                            |  |                  |          |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|----------|-----|
| b) pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ       |  |                  |          |     |
| Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia                      |  | Štatutárny orgán | Úrok v % | EUR |
|                                                                                            |  |                  |          |     |
|                                                                                            |  |                  |          |     |
| Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účt. obdobia                             |  |                  |          |     |
|                                                                                            |  |                  |          |     |
|                                                                                            |  |                  |          |     |
| Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia |  |                  |          |     |
|                                                                                            |  |                  |          |     |
|                                                                                            |  |                  |          |     |

|                                                                                                                                                                                     |  |                  |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------------------|-----|
| c) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ, ktoré je potrebné vyúčtovať |  |                  |     |
| Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu                                                                                                                                             |  | Štatutárny orgán | EUR |
|                                                                                                                                                                                     |  |                  |     |
|                                                                                                                                                                                     |  |                  |     |

|                                                                 |                                                                                                                          |  |  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| (6)                                                             | <b>Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky</b>                                                                      |  |  |
| a)                                                              | Významné položky finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie ÚJ |  |  |
| Celková suma finančných povinností ktoré sa nevykazujú v súvahe |                                                                                                                          |  |  |
| Závazky z operatívneho prenájmu                                 |                                                                                                                          |  |  |
| Uzatvorená zmluva o úvere (peniaze ešte neboli poskytnuté)      |                                                                                                                          |  |  |

|                                                          |  |  |
|----------------------------------------------------------|--|--|
| Zmluvná povinnosť odobrať množstvo produktu              |  |  |
| Pripravované investície                                  |  |  |
| Uzatvorené zmluvy s dodávateľmi o dodávkach v budúcnosti |  |  |
| Finančné povinnosti z licenčných zmlúv                   |  |  |
| Iné                                                      |  |  |

|    |                                                   |     |
|----|---------------------------------------------------|-----|
| b) | Celková suma podmienených záväzkov                |     |
| c) | Opis a hodnota významných podmienených záväzkov   | EUR |
|    | Poskytnuté záruky za úver                         |     |
|    | Ručenie za .....                                  |     |
|    | Neobmedzené ručenie v inej spoločnosti            |     |
|    | Žaloba zo strany.....(hrozba súdneho procesu)     |     |
|    | ÚJ predala pohľadávky a ručí za ich vymožiteľnosť |     |
|    | Iné                                               |     |

|    |                                                                                                                              |     |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| d) | Celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej ÚJ a ÚJ s podstatným vplyvom | EUR |
|    |                                                                                                                              |     |
|    |                                                                                                                              |     |
|    |                                                                                                                              |     |
|    |                                                                                                                              |     |
|    |                                                                                                                              |     |

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

- (7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme

#### Použité skratky:

ÚJ - účtovná jednotka; BO- bežné účtovné obdobie; X= ÚJ má náplň pre jednotlivú položku

Údaje v poznámkach sú uvádzané za bežne účtovné obdobie. Sumy sú uvádzané v celých eurách.

Poznámky sa zostavujú tak, aby informácie v nich uvedené boli užitočné, významné, zrozumiteľné, porovnateľné a spoľahlivé.

V poznámkach sa uvádzajú informácie, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela do dňa zostavenia individuálnej účtovnej závierky a má pre tieto informácie obsahovú náplň ustanovenú týmto opatrením. Obsahová náplň poznámok pozostáva z popisných informácií a číselných údajov podľa prílohy. V poznámkach sa môžu uvádzať informácie, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla poskytnúť nad rámec ustanovenej obsahovej náplne.

Údaje v poznámkach sa uvádzajú za bežné účtovné obdobie. Sumy v poznámkach sa uvádzajú v celých eurách.