

## ČI. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Spoločnosť PK-cncservis, s.r.o. Nová Dubnica, IČO 50 309 692 je zapísaná v OR OS v Trenčíne, odd. Sro., vč. 33064/R, zápis vykonaný dňa 11.05.2016. Jediným spoločníkom a konateľom je Peter Kyjac, trv. bydliskom v Svätoplukova 639/11 Nová Dubnica, SR. Základné imanie spoločnosti 5000,- € splatené v plnom rozsahu. Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je oprava strojov. Zmena spoločníka a konateľa vykonaná v 1/23.

### ČI. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Spoločnosť zamestnávala v roku 2023 priemerne 3 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere. Spoločnosť je platiteľom DPH registrovaným podľa § 4 zákona o DPH. Vedie podvojnú účtovníctvo, spracovávané externou účtovnou kanceláriou programom OMEGA. Účtovnú závierku zostavuje ako mikro účtovná jednotka..

ČI. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: PK - cncservis s.r.o.

Sídlo: Svätoplukova 639/11, 01851, Nová Dubnica

ČI. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 7

### ČI. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Spoločnosť PK - cncservis s.r.o. netvorí konsolidovaný celok.

ČI I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

ČI. I (2) b) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

Áno  Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

Áno  Nie

## ČI. II Informácie o prijatých postupoch

Spoločnosť PK-cncservis s.r.o. Nová Dubnica postupuje pri vedení účtovníctva a zostavovaní účtovnej závierky v zmysle platných ustanovení zákona o účtovníctve, postupov účtovania pre účtovné jednotky účtujúce v systave podvojného účtovníctva a pri vyčíslňovaní základu dane v zmysle platných ustanovení zákona o dani z príjmov.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého fungovania účtovnej jednotky. Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvňovali jej riadne fungovanie. HV za rok 2022 bol VZ schválený 27.03.2023 a na základe rozhodnutia VZ ponechaný v spoločnosti, účtovne prevedený ne nerozdelený zisk minulých rokov účet 428.

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                           | neúčtuje sa                 |                     |
| Dlhodobý hmotný majetok                             | v obstarávacej cene         |                     |
| Dlhodobý finančný majetok                           | neúčtuje sa                 |                     |
| Zásoby  | v obstarávacej cene         |                     |
| Pohľadávky  | v nominálnej hodnote        |                     |
| Krátkodobý finančný majetok                         | v nominálnej hodnote        |                     |
| Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov | v nominálnej hodnote        |                     |
| Derivátové operácie                                 | neúčtuje sa                 |                     |

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

Spoločnosť postupuje pri účtovaní zásob spôsobom B. Inventarizácia vykonaná k 31.12.2023.

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.

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

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spoločnosť eviduje k 31.12.2023 majetok, ktorý je predmetom odpisovania. UP a DO sa rovnajú, za základ pre výpočet účtovných odpisov sú vzaté daňové sadzby.

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

| Druh majetku            | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|-------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| obrábacie stroje, bagre | 72 mes           | 16,67 %        | rovnomerná      |
| MV, motorky             | 48 mes           | 25%            | rovnomerná      |
| TZ haly                 | 20 rokov         |                | rovnomerná      |

## ČI. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Spoločnosť PK-cncservis s.r.o. Nová Dubnica obdržala dotáciu z prostriedkov EU na obstaranie kovoobrábacieho stroja. Hodnota dotácie voči celkovej obstarávacej cene je 60%, hodnota dotácie sa postupne rozpúšťa do výnosov v sume 60 % z hodnoty ročného odpisu kovoobrábacieho stroja.

ČI. II (5) Informácie o dotáciách

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 5 0 3 0 9 6 9 2

DIČ 2 1 2 0 2 8 6 2 0 1

| Dotácia           | Ocenenie | Výška dotácie |
|-------------------|----------|---------------|
| z prostriedkov EU |          | 82 664        |

## Čl. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Chyby nevýznamného charakteru, významnosť je stanovená internou smernicou, sú účtované do výnosov, resp. nákladov bežného roka s ohľadom na ustanovenia §17 ods. 29 zákona o dani z príjmov.

Čl. II (6) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

| Popis nevýznamnej chyby | Vplyv na výsledok hospodárenia v BO |
|-------------------------|-------------------------------------|
|-------------------------|-------------------------------------|

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

### Čl. III (7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávaných činnostiach

Čl. III (7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme:

Podnik zároveň vykonáva aj iné činnosti

Áno

Nie