

ČI. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Účtovná jednotka - spoločnosť Pneuservis-Gregorec, spol. s r.o., ul. Vojtaššákova 832, 027 44 Tvrdošín bola založená 20.04.2000 zakladateľskou listinou vyhotovenou formou notárskej zápisnice č. NZ 147/00, do Obchodného registra bola zapísaná 09.05.2000 - OR OS Žilina, oddiel Sro, VI.č. 12199/L. Dňom 14.12.2021 sa stáva jediným spoločníkom právnická osoba MIKONA s.r.o., IČO: 31570364, Trenčianska 452, 02001 Púchov - vid Úplné znenie zakladateľskej listiny o založení spoločnosti s ručením obmedzeným po zapracovaní zmien dňom 01.12.2021

ČI. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Účtovná jednotka - spoločnosť Pneuservis-Gregorec, spol. s r.o., ul. Vojtaššákova 832, 027 44 Tvrdošín bola založená 20.04.2000 zakladateľskou listinou vyhotovenou formou notárskej zápisnice č. NZ 147/00, do Obchodného registra bola zapísaná 09.05.2000 - OR OS Žilina, oddiel Sro, VI.č. 12199/L. Dňom 14.12.2021 sa stáva jediným spoločníkom právnická osoba MIKONA s.r.o., IČO: 31570364, Trenčianska 452, 02001 Púchov - vid Úplné znenie zakladateľskej listiny o založení spoločnosti s ručením obmedzeným po zapracovaní zmien dňom 01.12.2021

ČI. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: PNEUSERVIS-GREGOREC, spol. s r.o.

Sídlo: Vojtaššákova 832, 027 44, Tvrdošín

ČI. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

1

ČI. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka, Pneuservis-Gregorec, spol. s r.o. je samostatnou účtovnou jednotkou.

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:

MIKONA s.r.o., Trenčianska 452, 020 01 Púchov

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

MIKONA s.r.o., Trenčianska 452, 020 01 Púchov

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

Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady. Postupy účtovania a zásady účtovania sú použité v súlade so Zákonom o účtovníctve 431/2002 Z.z. a následne pre účtovné jednotky a Opatrenia o podvojnom účtovníctve podnikateľov pre účtovné jednotky.

ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka PNEUSERVIS-GREGOREC, spol. s r.o. pokračovala vo svojej nepretržitej činnosti. Hlavnou činnosťou bol prenájom vlastných priestorov v nehnuteľnosti nachádzajúcej sa na Nábřeží Orava 523, Dolný Kubín.

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	Obstarávacou cenou	v ÚO nebol obstaraný
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacou cenou	v ÚO nebol obstaraný
Dlhodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou	v ÚO nebol obstaraný
Zásoby	Obstarávacou cenou	v ÚO nebol obstaraný
Pohľadávky	Menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou	v ÚO nebol obstaraný
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	Menovitou hodnotou	
Derivátové operácie	--	

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

Spoločnosť v roku 2014 utlmila svoju podnikateľskú činnosť. Po odstúpení svojho obchodného podielu Ing. Gregorca Jána na jediného spoločníka Ing. Halčína Miroslava v roku 2013, odpredala postupne všetky zásoby a hnuťelný majetok. Od roku 2015 sa doposiaľ nepodarilo obnoviť podnikateľskú činnosť. Od roku 2016 sa spoločnosť venuje výlučne prenájmu nehnuteľností a hnuťelností, ktoré má vo svojom vlastníctve. Od 14.12.2021 je jediným vlastníkom spoločnosti spoločnosť MIKONA s.r.o. Trenčianska 452, 020 01 Púchov, IČO: 31570364. Obchodnú činnosť sa obnoviť nepodarilo, spoločnosť nenakupuje a nepredáva majetok/zásoby. Preto neuvádzame spôsob oceňovania a účtovania pohybu zásob.

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

V sledovanom období účtovná jednotka nenakupovala dlhodobý majetok. Vo všeobecnosti ale v prípade nákumu hmotného a nehmotného majetku, tento účtovná jednotka ocení obstarávacou cenou a zaradí do užívania. Pri ich zaradení zostaví odpisový plán, kde sa vychádza z predpokladu, že predpokladaná doba používania majetku bude predstavovať účtovné odpisy a daňové odpisy sa nastavia do odpisových skupín v zmysle Prílohy č. 1 k zákonu č. 595/2003 Z.z.

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 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 vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Pozemky	neodpisovaný majetok		
Budova v Dolnom Kubíne	20 rokov	5% ročne	rovnomerný DO
Spevnená plocha - vjazd, nádvorie	20 rokov	5% ročne	rovnomerný DO

ČI. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady. Postupy účtovania a zásady účtovania sú použité v súlade so Zákonom o účtovníctve 431/2002 Z.z. a následne pre účtovné jednotky a Opatrenia o podvojnom účtovníctve podnikateľov pre účtovné jednotky.

Čl. II (4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci plat. zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. zložku bilancie
--------------------------------	-------------	--

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

Účtovná jednotka nepožiadala o dotácie v sledovanom účtovnom období

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
---------	----------	---------------

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

Účtovná jednotka PNEUSERVIS-GREGOREC, spol. s r.o. pokračovala vo svojej nepretržitej činnosti. Hlavnou činnosťou bol prenájom vlastných priestorov v nehnuteľnosti nachádzajúcej sa na Nábřeží Orava 523, Dolný Kubín. Počas sledovaného ÚO nezistila a nenašla žiadnu chybu minulých účtovných období .

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

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka nezistila nevýznamné chyby minulých účtovných období a preto o nich neúčtovala.

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 (1) Náklady/výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Účtovná jednotka neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Čl. III (2) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov

Názov položky	Celková hodnota
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	

Čl. III (2) b) Celková suma zabezpečených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) b) 1. Nadobudnuté vlastné akcie/prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) b) 2. Nadobudnuté vlastné akcie/prevedené vlastné akcie počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (3) c) Nadobudnuté vlastné akcie v držbe účtovnej jednotky k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka neposkytovala pôžičky členom orgánov spoločnosti ani iným osobám a spoločnostiam

Čl. III (5) b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov	Hodnota pôžičky členov iných orgánov
Celková suma poskytnutých pôžičiek			
Ceková suma splatených pôžičiek			
Celková suma odpustených pôžičiek			
Celková suma odpísaných pôžičiek			

Čl. III (5) c) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka neposkytovala členom orgánov spoločnosti finančné prostriedky na súkromné účely.

Čl. III (5) d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

Názov položky	Hodnota
Spolu	

Čl. III (6) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka eviduje všetky účtovné operácie v účtovných knihách v zmysle Zákona o účtovníctve. Neeviduje žiadne informácie o finančných povinnostiach, ktoré nie sú vykázané v Súvahe.

Čl. III (6) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie

Názov položky	Hodnota
Spolu	

Čl. III (6) b) 1. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) b) 2. Informácie o celkovej sume významných podmienených záväzkov – existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) c) Opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) d) Informácie o celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účt. jednotke a účt. jednotke s podstatným vplyvom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (6) e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Účtovná jednotka má podpísanú zmluvu o prispievaní do 3. dôchodkového piliera so spoločnosťou NN Tatry Sympatia. S príspevkom pre jedného zamestnanca s pevnou sumou 10,-€

Čl. III (6) e) Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Príspevok do 3. dôchodkového piliera v spoločnosti NN TATRY Sympatia - suma 10,-€ mesačne

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka eviduje všetky účtovné operácie v účtovných knihách v zmysle zákona o účtovníctve. Na spracovanie využíva softvér spoločnosti KROS pre účtovné jednotky účtujúce v podvojnóm účtovníctve OMEGA a pre spracovanie miezd využíva softvér spoločnosti KROS pre spracovanie miezd OLYMP.

Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka PNEUSERVIS-GREGOREC, spol. s r.o. pokračovala vo svojej nepretržitej činnosti. Hlavnou činnosťou bol prenájom vlastných priestorov v nehnuteľnosti nachádzajúcej sa na Nábřeží Orava 523, Dolný Kubín. . Všetky účtovné operácie sledovaného obdobia sú zaznamenané a zaúčtované v účtovných knihách a po skončení účtovného obdobia neboli zistené žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili hospodársky výsledok spoločnosti za sledované účtovné obdobie.