

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Pe-Mi Servis s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Malokrasňanská 4, 831 54, Bratislava - mestská časť Rača

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
Čistiace a upratovacie služby
Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
Prevádzkovanie taxislužby

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	5
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 07.03.2025

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

riadna mimoriadna priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) 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

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Opis uplatnených účtovných zásad a účtovných metód

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, bol stanovený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a Postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúcych v sústave podvojného účtovníctva:

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

* Nakupovaný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou (cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním).

* Majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

* Bezodplatne nadobudnutý majetok (darovaním, zámenou) sa oceňuje reálnou hodnotou.

* Odpisy sa realizujú podľa schváleného odpisového plánu na základe predpokladanej doby ekonomickej životnosti majetku, pričom sa uplatňuje lineárna metóda odpisovania.

* Ak je úžitková hodnota majetku zistená pri inventarizácii výrazne nižšia ako jeho účtovná hodnota, tvorí sa k majetku opravná položka.

2. Dlhodobý finančný majetok

* Podiely v dcérskych a pridružených účtovných jednotkách, cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov spojených s ich obstaraním.

3. Zásoby

* Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Na ocenenie úbytku zásob zo skladu sa uplatňuje metóda [Vyberte: FIFO (prvá do skladu, prvá zo skladu) / váženého aritmetického priemeru].

* Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

* Prechodné zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje tvorbou opravnej položky k zásobám.

4. Pohľadávky

* Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

* Nadobudnuté a postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou.

* Riziko nevykonalnosti a pochybnosti pohľadávok sa ku dňu účtovnej závierky vyjadruje tvorbou opravných položiek na základe ich splatnosti a bonity dlžníka.

5. Finančný majetok

* Peňažné prostriedky v hotovosti, ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Záväzky a bankové úvery

* Krátkodobé a dlhodobé záväzky, vrátane bankových úverov, sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

7. Rezervy

* Rezervy predstavujú existujúci záväzok účtovnej jednotky, ktorý vznikol z minulých udalostí. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku potrebnej na jeho vyrovnanie ku dňu účtovnej závierky.

8. Prepočet majetku a záväzkov v cudzej mene

* Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska.

ČI. 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
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

ČI. 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		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		Obstarávacou cenou
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		Obstarávacou cenou
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny		Menovitou hodnotou
Pohľadávky pri ich vzniku		Menovitou hodnotou
Záväzky pri ich vzniku		Menovitou hodnotou

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
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácií (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná	7928,22	

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

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) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Dlhodobý finančný majetok – metóda vlastného imania Podiely v dcérskych a pridružených spoločnostiach sa pri obstaraní oceňujú obstarávacou cenou. Ku dňu účtovnej závierky sa preceňujú metódou vlastného imania, pričom sa ich hodnota upravuje podľa percentuálneho podielu na čistom vlastnom imaní danej spoločnosti.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

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 zaraďovaného 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

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stroje, prístroje, zariadenia	6		UO=DO
Dopravné prostriedky	4		UO=DO
Drobný majetok	rôzna	100%	jednorazovo

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		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	321	
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu	6 925	6 893
Iné položky		

Čl. VII Ostatné informácie**Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávacích činnostiach**

Čl. VII (1) 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:

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 1 1 9 3 2 7 2

DIČ 2 1 2 0 6 5 3 0 5 1

Účtovná jednotka zároveň vykonáva aj iné činnosti

Áno

Nie