

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Zostavenej ku dňu: 31.12.2013

Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasť individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR zo dňa 31.3.2003, Finančný spravodajca 10/2003). Ak nie je v poznámkach dostatok miesta informácie môžete predložiť v ďalšom súbore, ktorý je označený P12. Dalsie udaje.

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a)

Obchodné meno účtovnej jednotky	PC ENGINEERING SOLUTIONS s.r.o.
Sídlo	Centrum 5/9, 017 01 Považská Bystrica
Dátum založenia	22.6.2004
Dátum vzniku	22.6.2004

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

1. Veľkoobchod so softvérom 2. Poradenstvo v oblasti strojárstva

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :		2
počet vedúcich zamestnancov		1

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie zlúčenie splynutie zmena právnej formy
 začiatok likvidácie koniec likvidácie vyhlásenie konkurzu zrušenie konkurzu

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

3.9.2013

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

B.a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Meno, priezvisko, (obch.meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
Ing. Peter Čekan	Konateľ	
Ing. Ľubomír Mateášik	Konateľ	

B.b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Hodnota a percentuálna výška podielu na základnom imaní. Výška podielu na ostatných položkách vlastného imania sa uvádza v prípade, ak sa percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní odlišuje od podielu spoločníkov na ostatných položkách vlastného imania.

Por. Číslo	Spoločník, akcionár	Hodnota podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		Absolútna	v %	v %	v %
	a	b	c	d	e
1.	Ing. Peter Čekan	3320	50	50	
2.	Ing. Ľubomír Mateášik	3320	50	50	
3.					
4.					
5.					
6.					
7.	SPOLU	6640	100	100	0

Por. Číslo	Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútna	v %		
	a	b	c	d	e	f
1.						
2.						
3.						
4.						
5.	SPOLU	x	0	0	0	0

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Psupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poisťné clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. Ods. 3).

Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

Pomerovým koeficientom boli VNO zásob rozpúšťané mesačne do nákladov v závislosti od výšky spotreby skladových zásob.

Popis:

obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlky od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťa do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa požíla ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

iný spôsob: _____

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

7) zásoby vytvorené vlastnou výrobou podniku oceňoval vlastnými nákladmi

podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

■ priame náklady

■ časť nepriamych nákladov, súvisiacich s ich vytváraním,

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou

9) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použitie účtovných odpisových metód pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stroje,prístroje, zariadenia	4 roky	25%	rovnomerný odpis

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslíovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do koca roka.

F.a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost.hnuteľné veci a súbory HV	Pestov.celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Posk.preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4859						4859
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4859	0	0	0	0	0	4859
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			-4859						-4859
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	-4859	0	0	0	0	0	-4859

Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										0
Prírastky										0
Úbytky										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samost.hnuteľné veci a súbory HV	Pestov.celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Posk.preddavky na DHM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			4859							4859
Prírastky										0
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4859	0	0	0	0	0	0	4859
Oprávy										
Stav na začiatku účtovného obdobia			-4859							-4859
Prírastky										0
Úbytky										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	-4859	0	0	0	0	0	0	-4859
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										0
Prírastky										0
Úbytky										0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

F.s) 1 Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17203		17203
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	29		29
Iné pohľadávky	18045		18045
Krátkodobé pohľadávky spolu	35277	0	35277

F.s) 2 Veková štruktúra pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--	-----------------------	--

a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	35277	12748
Krátkodobé pohľadávky spolu	35277	12748
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

F.w) a x) 1) Významné položky krátkodobého finančného majetku a opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5771	5993
Bežné bankové účty	28935	21036
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	34706	27029

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :	54	55
Doména pre r. 2014	40	40
Telefónne poplatky r.2014	14	15
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :		

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	6640	6640
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota I akcie (a.s.) 10 ks		
Nominálna hodnota II akcie (a.s.) 20 ks		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Ing.Peter Čekan	3320	3320
Ing.Lubomír Mateášik	3320	3320
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	6640	6640
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

G. a 3). Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3873
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	3873
Iné rozdelenie zisku	
SPOLU	3873

G.c), d Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	35966	23681
Krátkodobé záväzky spolu	35966	23681
Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	45	45
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	45	45

G.g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	45	44
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		1
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	1
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	45	45

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch
H.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov , služieb(napr.A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napr.B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb(napr.C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Polsko	66000	52200	15000			
Česká republika			0			
Rumúnsko		2083				
Spolu	66000	54283	15000	0	0	0

H.c) až f Významné položky výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho	0	0
Finančné výnosy, z toho	59	142
Kurzové zisky, z toho	59	142
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho	0	0

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho	0	0
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho		
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie aditorske služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho :	0	3102
Osobné náklady		3100
Sociálne náklady		2
Odpisy DHM a DNM		
Dane a poplatky		
Finančné náklady, z toho :	258	206
Kurzové straty, z toho :	258	206
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59	27
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho :		
Mimoriadne náklady, z toho :		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J.f) a g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň z %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	23273	x	x	4781	x	x
teoretická daň	x	5354	23,00	x	908	19,00
Daňovo neuuznané náklady						0,24
Výnosy nepodliehajúce dani	-6	-1		-11	-2	-0,03
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-6	5353	23,00	-11	906	19,00
Splatná daň z príjmu	x	5353	23,00	x	906	19,00
Odložená daň z príjmu	x			x		
Celková daň z príjmu	x	5353	23,00	x	906	19,00

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P.a-n) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ažio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastní	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zliúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	666				666
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk min.rokov	7137	3873			11010
Neuhradené strata min.rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3873	17921		-3873	17921
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491- Vlastné omanie fyzickej osoby podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ažio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond(nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastní					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zliúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	666				666
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk min.rokov		7137			7137
Neuhradené strata min.rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7137	3873		-7137	3873
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491- Vlastné omanie fyzickej osoby podnikateľa					0