Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
mikro účtovnej jednotky

zostavenej k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo: 2022712494	Účtovná závierka: X riadna; mimoriadna; priebežná	Účtovná závierka: X zostavená; schválená (vyznačí sa x)	Za obdobie: od 01 2016; do 12 2016
IČO: 44461861			Bezprostredne predchádzajúce obdobie: od 01 2015; do 12 2015
SK NACE: 70.22.0	v eurocentoch; X v celých eurách (vyznačí sa x)		

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky: PCP Services s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Dunajská
Číslo: 8
PSČ: 81108
Obec: Bratislava
Číslo telefónu: 0 /
Číslo faxu: 0 /
E-mailová adresa:

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
18.03.2017			
Schválené dňa: . . 20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Vytvorené v programe FORM studio - www.kastnersw.cz

2. Informácie o konsolidovanom celku

nie je súčasťou

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.....

Vytvorené v programe FORM studio - www.kastnersw.cz

4. Informácie o prijatých postupoch

Účtované podla platných právnych predpisov Slovenskej republiky v súlade so zákonom o účtovníctve.Spoločnosť splňa velkostné podmienky mikroúčtovnej jednotky.

*východiská pre zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.
*spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok
Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom hmotnom majetku .V prípade ak spoločnosť obstará dlhodobý majetok bude postupovať v zmysle doluuvedeného.
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.
Dlhodobý majetok sa odpisuje podla odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Pre odpisovanie majetku sa používa rovnomerný odpis. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania.Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú sú určené v zmysle zákona o dani z príjmov a súvisiacich noviel.

Spoločnosť neúčtuje o drobnom hmotnom a nehmotnom investičnom majetku. DHIM do výšky 1 700,- EUR by sa v prípade obstarania zaúčtoval do nákladov na účet 501 Spotreba materiálu.
2. Dlhodobý finančný majetok
Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.
3. Zásoby
Účtovná jednotka neúčtovala o zásobách.
4. Pohladávky
Pohladávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohladávkam, ak existuje riziko nevymožitelnosti pohladávok.
5. Krátkodobý finančný majetok
Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte. Oceňuje sa menovitou hodnotou.
6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.Tvoria významnú položka účtovnných nákladov.
7. Rezervy
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.
8. Záväzky, pôžičky a úvery
Záväzky, pôžičky a úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky, pôžičky a úvery sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.Úrok z pôžičiek je vypočítaný v zmysle Transferovej dokumnéntácie medzi sprazdnenými osobami.
9. Splatná daň z príjmu
Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý upravený o pripočítatelné a odpočítatelné položky z titulu trvalých úprav daňového základu.
10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období -účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.
11. Leasing
Spoločnosť nemá obstaraný majetok na základy zmluvy o kúpe prenajatej veci.
12. Cudzia mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.
13. Výnosy
Tržby z predaja služieb neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby budú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Vytvoreně v programe FORM studio - www.kastnersw.cz

5. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Súvaha

na riadku č. 06_Samostatné veci a súbory hnutelných veci - spoločnosť eviduje zaradený kancelársky nábytok v sume 2047 eur + oprávky 410 eur v zostatkovej hodnote 1637

Na riadku č. 15 - Tovar na sklade- spoločnosť eviduje 30 ks kalendarov v celkovej sume 236 eur

Na riadku č. 18_Pohladávky z obchodného styku - spoločnosť eviduje 3787 Eur ako kaucia za prenajaté priestory

Na riadku č. 22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje zostatok v pokladnici k 31.12.2016 v sume 265 Eur, a na účte 1081 - Eur.

Na riadku č. 39 - Krátkodobé záväzky z obch. styku - spoločnosť eviduje neuhradené prijaté faktúry od dodávatelov v sume 16,- Eur .Z dodávatelských faktúr z roku 2015- 2 faktúry sú za účtovné služby v sume spolu 288 eur a tvoria odočítatelnu položku v zmysle novely zákona §17 ods.19 ZoDP_boli uhradene v roku 2016

Na riadku č. 41 - Daňové záväzky a dotácie - spoločnosť eviduje splatnú daň z príjmov_ výšku licencie v sume 960 Eur a dph 269 eur

Na riadku č. 42 - Ostatné krákodobé záväzky - spoločnosť eviduje sumu 48192 Eur z titulu pôžičiek a nezaplatených úrokov. úroky su dańov prepočítane 25% EBITDA a dodanené

Na riadku č. 43 - Krátkodobé rezervy - spoločnosť eviduje rezervu na účtovníctvo v sume 200 eur

Výkaz ziskov a strát

Na riadku č. 02 - Tržby z predaja tovaru - spoločnosť eviduje 62 eur

Na riadku č. 03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb, spoločnosť eviduje príjem z nájmu, poradenských a ostatných služieb v sume 26.960 eur

Na riadku č.10 - Spotreba materiálu , energie a ostatné - spoločnosť eviduje kúpu kancelárskeho materiálu a drobného majetku a spotrebu energie v sume 979 Eur.

Na riadku č. 11 - Služby - spoločnosť eviduje náklady za administratívne služby, prenájom priestorov ako aj ostatné náklady_réžijné v sume 21.352 Eur.

Na riadku č. 14 - Odpisy a opravné položky - spoločnosť eviduje odpis kancelarskeho nábytku na 6 rokov v sume odpisu 410 eur

Na riadku č. 17 - Ostatné náklady - spoločosť eviduje sumu 32 Eur.

Na riadku č. 31 - Nákladové úroky - spoločnosť eviduje úrok z pôžičiek , na ktoré je tvorená transferová dokumentácia medzi spriazdnenými osobami v sume 1737 eur

Na riadku č. 33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje bankové poplatky v sume 66 Eur.

Na riadku č. 36 - Daň z príjmu - spoločnosť eviduje daň - licenciu v sume 960,- Eur.

Vytvorené v programe FORM studio - www.kastnersw.cz