

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 6 2 0 0 6 8 DIČ

2 0 2 0 0 8 3 0 8 7

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky: KLC SERVIS s.r.o.****Sídlo: Zvolenská cesta 3448, 984 01 Lučenec****Dátum založenia: 3.6.2003****Dátum vzniku: 27.8.2003****A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

predaj, servis, opravy a prenájom stavebných strojov

Obchodná spoločnosť KLC servis s.r.o. 31.5.2017 na základe zmluvy o predaji časti podniku

nadobudla časť podniku KLC s.r.o. Predmetom kúpy bol:

hnuťelný majetok tvorený vecami

pohľadávky

záväzky

pracovnoprávne vzťahy so zamestnancami

práva a povinnosti z účinných zmluvných vzťahov so zákazníkmi, vrátane záväzkov vyplývajúcich zo

záruky počas plynúcich záručných dôb

Podrobný súpis prevádzanej časti podniku bol obsiahnutý v Účtovnej závierke k 31.5.2017 a

v Odovzdávacom a preberacom protokole

A. c) Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	20
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky Riadna Mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

 rozdelenie zlúčenie splnutie zmena práv. formy začiatok likvidácie koniec likvidácie vyhlásenie konkurzu zrušenie konkurzu**A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie**

27.4.2017

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:

C. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Wacker Neuson SE

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 6 2 0 0 6 8

DIČ

2 0 2 0 0 8 3 0 8 7

C. b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

C. c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

áno nie

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou		
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	dopravné
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	priame náklady	
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	dopravné
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková vystav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	menovitá hodnota znížená o opravné položky	
Krátkodobý finančný majetok		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota	
Záväzky	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy		
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Rezervy	v očakávanej výške záväzku	

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	3	6	6	2	0	0	6	8	DIČ	2	0	2	0	0	8	3	0	8	7
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci																				
Majetok obstaraný v privatizácii																				
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov		výpočet % z hodnoty dočasných rozdielov																		

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
motorové vozidlá	3 roky		rovnomerne
veľká stav.mechanizácia	6 rokov		rovnomerne
malá stav.mechanizácia	3 roky		rovnomerne
dielenská technika	13 mesiacov		rovnomerne
kancelárska a IT technika	13 mesiacov		rovnomerne

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovnajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní 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 konca roka.

G. c) a) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO	PO
Dlhodobé záväzky spolu	49	164
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	49	164
Krátkodobé záväzky spolu	957 955	50 353
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	955 736	49 801
Záväzky po lehote splatnosti	2 219	552

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Poznámky Úč POD 3 - 01	IČO	3	6	6	2	0	0	6	8	DIČ	2	0	2	0	0	8	3	0	8	7
Název položky	BO										PO									
Prenajatý majetok																				
Majetok v nájme (operatívny prenájom)																				
Majetok prijatý do úschovy																				
Pohľadávky z derivátov																				
Záväzky z opcí derivátov																				
Odpísané pohľadávky	870																			
Pohľadávky z leasingu																				
Záväzky z leasingu																				
Iné položky																				

Spoločnosť KLC SERVIS s.r.o. má prenajaté nebytové priestory: v Lučenci na základe Zmluvy o nájme nebytových priestorov zo dňa 1.12.2017 a v Bratislave na základe Nájomnej zmluvy na nehnuteľnosti zo dňa 1.12.2017. Výška nájomného za každý mesiac za priestory v Lučenci - 4.760 Eur + zálohová platba na energie 798 Eur. Výška nájomného za každý mesiac za priestory v Bratislave - 3.570 Eur + zálohová platba na energie 447 Eur. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu určitú do 30.11.2020.