

2. Informácie o konsolidovanom celku

PCP Services s.r.o. nie je v konsolidovanom celku.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.....

Spoločnosť PCP Services s.r.o. nemala zamestnancov.

4. Informácie o prijatých postupoch

Účtované podľa platných právnych predpisov Slovenskej republiky v súlade so zákonom o účtovníctve. Spoločnosť splňa veľkostné 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 podľa 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 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. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, ak existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

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 položku účtovných 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 dokumentácie 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 pripočítateľné a odpočítateľné 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.

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

Súvaha

Na riadku č. 15 - Tovar na sklade- spoločnosť eviduje 23 ks kalendárov v celkovej sume 202 eur

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

Na riadku č. 19 - Daňové pohľadávky - DPH 4.Q.2020 vo výške 732 Eur.

Na riadku č. 20 - Ostatné pohľadávky-spoločnosť eviduje 11 309 Eur pohľadávku voči spoločníkovi.

Na riadku č. 22 - Peniaze a účty v bankách - spoločnosť eviduje zostatok v pokladnici k 31.12.2020 v sume 221 Eur, a na účte 134 Eur.

Na riadku č. 27 - Základné imanie -spoločnosť eviduje ZI vo výške 6 640 Eur.

Na riadku č. 29 - spoločnosť eviduje kapitálové fondy vo výške 30 637 Eur.

Na riadku č. 32 - spoločnosť eviduje neuhradenú stratu 72 694 Eur.

Na riadku č. 42 - Ostatné krátkodobé záväzky - spoločnosť eviduje sumu 53 784 Eur z titulu pôžičiek a nezaplatených úrokov. úroky su daňov prepočítane 25% EBITDA a dodané

Výkaz ziskov a strát

Na riadku č. 03 - Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb, spoločnosť eviduje príjem z nájmu, poradenských a ostatných služieb v sume 24 960 eur

Na riadku č.10 - Spotreba materiálu , energie a ostatné - spoločnosť eviduje kúpu kancelárskeho materiálu a drobného majetku a spotrebu energie v sume 730 Eur.

Na riadku č. 11 - Služby - spoločnosť eviduje náklady za administratívne služby, prenájom priestorov ako aj ostatné náklady_réžijné v sume 23 317 Eur.

Na riadku č. 14 - Odpisy a opravné položky - spoločnosť eviduje odpis kancelarskeho nábytku na 6 rokov v sume odpisu 407 eur

Na riadku č. 17 - Ostatné náklady na hospodársku činnosť vo výške 29 Eur.

Na riadku č. 31 - Nákladové úroky - spoločnosť eviduje úrok z pôžičiek , na ktoré je tvorená transferová dokumentácia medzi spriazdnenými osobami v sume 2 066Eur

Na riadku č. 33 - Ostatné náklady na finančnú činnosť - spoločnosť eviduje bankové poplatky v sume 60 Eur.

Na riadku č. 36 - Daň z príjmov vo výške 333 Eur.