

ČI. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Spoločnosť PK-cncservis, s.r.o. Nová Dubnica, IČO 50 309 692 je zapísaná v OR OS v Trenčíne, odd. Sro., vč. 33064/R, zápis vykonaný dňa 11.05.2016. Jediným spoločníkom a konateľom v čase podania UZ a DPPO je Peter Kyjac trv. bydliskom Nová Dubnica, Svätoplukova 639/11 Nová Dubnica. Základné imanie spoločnosti 5000,- € splatené v plnom rozsahu. Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je oprava strojov.

ČI. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Spoločnosť zamestnávala v roku 2022 priemerne 7,9 zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere. Spoločnosť je platiteľom DPH registrovaným podľa § 4 zákona o DPH. Spoločnosť PK - cncservis s.r.o. spĺňa podmienky UZ mikro účtovnej jednotky vzhľadom k dosiahnutému obratu, hodnoty netto majetku a priemerného prepočítaného počtu zamestnancov.

ČI. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: PK - cncservis s.r.o.

Sídlo: Svätoplukova 639/11, 01851, Nová Dubnica

ČI. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 7,9

ČI. I (2) Údaje o konsolidovanom celku

Spoločnosť netvorí konsolidovaný celok.

ČI I (2) a) Obchod. meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:

Obchod. meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

ČI. I (2) b) 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

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

Spoločnosť PK-cncservis s.r.o. Nová Dubnica postupuje pri vedení účtovníctva a zostavovaní účtovnej závierky v zmysle platných ustanovení zákona o účtovníctve, postupov účtovania pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva a pri vycisľovaní základu dane v zmysle platných ustanovení zákona o dani z príjmov. Spoločnosť vedie účtovníctvo externá účtovná kancelária programom OMEGA.

ČI. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého fungovania účtovnej jednotky. Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvňovali jej riadne fungovanie. Predchádzajúca UZ bola schválená v 03/2022 a valné zhromaždenie rozhodlo o použití VH po zdanení tak, že výsledok hospodárenia po zdanení bol ponechaný v spoločnosti a bol použitý na úhradu strát z predchádzajúcich rokov 2018 a 2020 a zvyšok v sume 11873,81 € bol ponechaný ako nerozdelený zisk.

ČI. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

ČI. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	neúčtuje sa	
Dlhodobý hmotný majetok	v obstarávacej cene	
Dlhodobý finančný majetok	neúčtuje sa	
Zásoby	v obstarávacej cene	
Pohľadávky	v nominálnej hodnote	
Krátkodobý finančný majetok	v nominálnej hodnote	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	v nominálnej hodnote	
Derivátové operácie	neúčtuje sa	

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Spoločnosť postupuje pri účtovaní zásob spôsobom B. Inventarizácia vykonaná k 31.12.2022.

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

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. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

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 zaradeného 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:

Spoločnosť eviduje k 31.12.2022 majetok, ktorý je predmetom odpisovania, UO a DO sa rovnajú, za základ pre výpočet účtovných odpisov sú vzaté daňové sadzby.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
motorové vozidlá	48 mes	25%	rovnomerná
stroje a zariadenia	72 mes	16,67%	rovnomerná
TZ výrobných haly	20 rokov		rovnomerná

Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Spoločnosť obdržala dotáciu na obstaranie kovoobrábacieho stroja, ktorý je evidovaný v DM od roku 2020. Dotácia bola poskytnutá v hodnote 60 % z ceny tohto dlhodobého majetku a 40 % bolo financovaných z vlastných zdrojov. Z tohto dôvodu sa 60 % odpisu zúčtováva cez účet 384 do výnosov počas doby odpisovania. Hodnota účtu 384 sa rovná zostatkovej hodnote účtovnej 60%.

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO

5 0 3 0 9 6 9 2

DIČ

2 1 2 0 2 8 6 2 0 1

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
---------	----------	---------------

ČI. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Chyby nevýznamného charakteru sa účtujú do výnosov resp. nákladov bežného roka s ohľadom na ustanovenia §17 ods. 29 zákona o dani z príjmov.

ČI. II (6) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
-------------------------	-------------------------------------

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

ČI. III (7) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

ČI. III (7) 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:

Podnik zároveň vykonáva aj iné činnosti

Áno

Nie