

POZNÁMKY

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | 3 | 4 | 5 | 8 | 0 | 9 | 5 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 1 | 2 | 1 | 3 | 7 | 4 | 5 | 5 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno účtovnej jednotky : ISTAV s.r.o.
Sídlo: 990 01 Veľký Krtíš, B.Nemcovej 963/30
Konateľ: Ivan DOLA, Krtíšska 161/114, 991 06 Záhorce
zomrel 03.12.2022

Priemerný počet zamestnancov:

| | Stav na začiatku obdobia | Stav na konci obdobia |
|--------------------|--------------------------|-----------------------|
| Zamestnanci | 2 | 1 |
| Vedúci zamestnanci | 1 | 0 |

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno X nie

II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

II (2) a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo

Majetok

| | Stav na začiatku obdobia | stav na konci obdobia |
|----------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Dopravné prostriedky - 022 | 74375 | 70400 |
| | | |
| | | |
| | | |

IČO : 53458095
DIČ : 2121374552

Oprávky k majetku:

| | Stav na začiatku obdobia | Stav na konci obdobia |
|--------------------|--------------------------|-----------------------|
| Oprávky k MV – 082 | 9929 | 16977 |
| | | |
| | | |

Zásoby:

| | Stav na začiatku obdobia | Stav na konci obdobia |
|--|--------------------------|-----------------------|
| | | |
| | | |

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

| | Stav na začiatku obdobia | Stav na konci obdobia |
|-------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Pokladňa - 211 | 36129 | 2287 |
| Bankový účet - 221 | 6129 | 918 |
| Ceniny – stravné lístky – 213 | 0 | 0 |
| Fin. výpomoc 249, 355,365 | 0 | 4000 |

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

| | Stav na začiatku obdobia | Stav na konci obdobia |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Odberatelia – 311 | 3000 | 12700 |
| Ostat. pohľadávky – 314 | 175 | 175 |
| Náklady bud.období – 381 | 349 | 1913 |
| DPH – 343 | 4428 | 2716 |

II (2) d) Závázky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov oceňoval podnik:
menovitou hodnotou

| | Stav na začiatku obdobia | Stav na konci obdobia |
|-------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Dodávatelia – 321 | 17415 | 3715 |
| Ostatné záväzky 323,325,333 | 0 | 0 |
| Zamestnanci – 331 | 872 | 493 |
| Odvody – SP, ZP – 336 | 1159 | 1029 |
| Daň z motor.vozidiel 345, 342 | -205 | 175 |
| Daň z príjmov PO - 341 | 6626 | 10424 |
| Iné záväzky 379 | 0 | 0 |

IČO : 53458095

DIČ : 2121374552

Základné imanie a ostatné fondy:

| | Stav na začiatku obdobia | Stav na konci obdobia |
|----------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Základné imanie – 411 | 5000 | 5000 |
| Nerozdelený zisk 428 | 0 | 11456 |
| Rezervný fond – 421 | | |
| HV v schvaľ.konaní 431 | 11456 | -27418 |
| Nerozdel.strata - 429 | -88 | -88 |
| Sociálny fond 472 | | |
| Ost.dlhodobé záväzky – 474 | 50421 | 32359 |

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

II (3) (1časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.
Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účt.odpis. metódy pri stanovení účt. odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|
| | | Rovnomerný | Rovnomerný |
| | | | |
| | | | |

II(3) (2časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.**

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

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

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

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

IČO : 53458095
DIČ : 2121374552

III. NÁKLADY

| | |
|--|-------|
| Spotreba materiálu – 501 | 45377 |
| Spotreba energie – 502 | |
| Nákupná cena tovaru – 504 | |
| Opravy a udržiavanie – 511 | 6687 |
| Cestovné výdavky – 512 | 8663 |
| Reprezentačné-nedaňové – 513 | 13331 |
| Ostatné služby – 518 | 49810 |
| Mzdové náklady – 521 | 26027 |
| Sociálne a zdravotné odvody - 524 | 9159 |
| Ostat.sociálne náklady – 527 | 3032 |
| Ostatné dane a poplatky – 531,532,538 | 749 |
| ZC predaného majetku - 541 | 27907 |
| Pokuty, penále – nedaňové – 545 | 1149 |
| Odpis pohľadávok - 546 | |
| Ostatné prevádzkové náklady – 548, škody 549 | 63079 |
| Odpisy majetku – 551 | 23884 |
| Platené úroky – 562 | 1179 |
| Kurzové straty – 563 | 309 |
| Bežné bankové a ost.poplatky – 568 | 655 |
| Daň za bežné obdobie – 591 | 15394 |

IV. VÝNOSY

| | |
|--|--------|
| Tržby – predaj výrobkov – 601 | |
| Tržby predaj služieb – 602 | 256340 |
| Tržby z predaja tovaru – 604 | |
| Tržby z predaja majetku – 641 , 642 | 10000 |
| Ostatné prevádzk.výnosy – 648 | 2397 |
| Ostatné, prijaté úroky, kurz.zisky – 662,663,668 | 234 |

V. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

| RIADOK | | ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2022 |
|--------|---|----------------------|
| 1 | Výnosy | 268971 |
| 2 | Náklady | 280996 |
| 3 | Hospod.výsledok - účtovný | -12025 |
| 4 | Pripočítateľné položky | 85327 |
| 5 | Základ dane z príjmov PO | 73303 |
| 6 | Daň z príjmov PO | 15394 |
| 7 | Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6) | -27418 |