

POZNÁMKY

IČO

4	7	4	6	7	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	8	7	7	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno účtovnej jednotky : PŠH VK S.R.O.
Sídlo: ŠTEFANA TUČEKA 186/45 , 990 01 Veľký Krtíš
Priemerný počet zamestnancov: 2

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	0	0
Vedúci zamestnanci	0	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 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
Mot. vozidlo VK000PS	22000	22000
Mot. vozidlo VK932CD	8000	8000
Mot. vozidlo VK188CM	8058	8058
Mot. vozidlo VK066CM	8058	8058
Mot. vozidlo VK340CM	8058	8058
Mot. vozidlo VK715CM	49583	49583
Mot. vozidlo VK976CJ	20301	20301
Mot. voz. VK306CN	0	1800

Mot.voz. KE921IX	0	1800
Mot.voz. TO641EY	0	2300
Mot.voz. VK901CF	0	3900
Mot.voz. MA478EY	0	3600
Mot.voz. DK466CA	0	5000
Mot.voz. PD241FM	0	3750
Mot.voz. PD975DE	0	2550
Mot.voz. BL139RA	0	1800
Audi A5 bez ŠPZ	13000	13000

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Mot.vozidlo VK000PS	12833	18333
Mot.vozidlo VK932CD	5166	7166
Mot.vozidlo VK188CM	3357	5372
Mot.vozidlo VK066CM	3357	5372
Mot.vozidlo VK340CM	3357	5372
Mot.vozidlo VK742CO	6198	18594
Mot.vozidlo VK976CJ	6344	11420
Mot.voz. PD975DE	0	372
Mot.voz. VK306CN	0	225
Mot.voz. MA478EY	0	450
Mot.voz. DK466CA	0	520
Mot.voz. BL139RA	0	187
Mot.voz. PD241FM	0	390
Mot.voz. VK901CF	0	243
Mot.voz. KE921IX	0	112
Mot.voz.TO641EY	0	143

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Tovar na sklade – 132	27165	27165
Materiál na sklade – 112	15932	15932

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	5988	1560
Bankový účet - 221	2521	9761

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	218	396
Zamestnanci – 331	726	61
Odvody – SP, ZP – 336	411	48
Daň.povinnosť DPH - 343	+164 nadmer.odpočet	2246
Daň z príjmov PO - 341	2018	1487
Dan z motor. vozidiel – 345	139	855
Iné záväzky – 379	4700	17400
Úvery – 461	38799	27292
Lízing – 474	43620	34664
	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	2233	5904
Ostat. pohľadávky – 314	0	0

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

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

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	5000	5000
Zákonný rezervn.fond – 421	493	500
Nerozdel. Zisk min.rokov 428	9366	16951
Neuhrad.strata min.rokov –429	2877	0
Sociálny fond - 472	96	96
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní - 431	+7592	+5598

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:

--	--	--	--

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 zaraďovaného 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 zaraďenia do konca roka.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu

DIČ

2	0	2	3	8	7	7	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

III. NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501	1000
Spotr. Energie – 502	6899
Predaj tovaru – 504	0
Opravy a udržiavanie – 511	498
Cestovné – 512	0
Náklady na reprezentáciu – 513	0
Ostatné služby – 518 – nájom , účtovníctvo	1006
Mzdové náklady – 521	1299
Zákonné sociálne poistenie – 524	336
ZC cena pred.DHM – 541	1405
Ostatné náklady z HČ – 548	2633
Odpisy DHM – 551	33265
Debet. Uroky – 562	2863
Ostatné finančné náklady – 568	154
Daň z príjmov PO r. 2023 - 591	1488

IV. VÝNOSY

Tržby za služby 602	54447
Tržby z predaja DHM – 641	0
Predaj tovaru – 604	0
Ostatné výnosy z HČ – 648 – poistn.plnenie	4020

V. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2023
1	Výnosy	58467
2	Náklady	51382
3	Hospod.výsledok - účtovný	7085
4	Pripočítateľné položky	0
5	Základ dane z príjmov PO	7085
6	Daň z príjmov	1487
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	+5598