

POZNÁMKY

IČO

4	2	1	9	7	5	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	6	9	1	1	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno účtovnej jednotky : posunky.online o.z.
Sídlo: 991 26 Bátorová 29, Bátorová
Zastúp. Mgr. Šarina Róbert , Š.Tučeka 45, 990 01 Veľký Krtíš

Priemerný počet zamestnancov:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	1	1
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 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

IČO : 42197554

DIČ : 2023691197

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia

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	9899	21271
Bankový účet - 221	1183	46
Ceniny – stravné lístky – 213	0	0
Fin. výpomoc 249, 355,365	0	0

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	1555	45
Ostat. pohľadávky – 314	0	0
Náklady bud.období – 381	0	0
Iné pohľad. 378	0	200

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	0	0
Ostatné závázky 323,325,333	0	0
Zamestnanci – 331	98	132
Odvody – SP, ZP – 336	39	52
Daň z motor.vozidiel 345, 342	-11	31
Daň z príjmov PO - 341	0	0
Výnosy bud.období – 384	5679	0

IČO : 42197554

DIČ : 2023691197

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411		
Nerozdelený zisk 428	6765	12444
Rezervný fond – 421		0
HV v schval.konaní 431	0	+8836
Nerozdel.strata - 429		0
Sociálny fond 472	67	67
Ost.dlhodobé záväzky – 479		0

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 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 vyčíslívaní 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.

IČO : 42197554
DIČ : 2023691197

III. NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501	64
Spotreba energie – 502	0
Nákupná cena tovaru – 504	0
Opravy a udržiavanie – 511	0
Cestovné výdavky – 512	0
Reprezentačné-nedaňové – 513	
Ostatné služby – 518	31894
Mzdové náklady – 521	1900
Sociálne a zdravotné odvody - 524	433
Ostat.sociálne náklady – 527	
Ostatné dane a poplatky – 531,532,538	
Poskytnuté dary – 543	
Pokuty, penále – nedaňové – 545	
Odpis pohľadávok - 546	
Ostatné prevádzkové náklady – 548	69
Odpisy majetku – 551	
Platené úroky – 562	
Kurzové straty – 563	
Bežné bankové a ost.poplatky – 568	109
Daň za bežné obdobie – 591	

IV. VÝNOSY

Tržby – predaj výrobkov – 601	
Tržby predaj služieb – 602	43269
Tržby z predaja tovaru – 604	
Tržby z predaja majetku – 641 , 642	
Ostatné prevádzk.výnosy – 648, 691	38
Ostatné, prijaté úroky, kurz.zisky – 662,663,668	

V. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2023
1	Výnosy	43307
2	Náklady	34471
3	Hospod.výsledok - účtovný	8836
4	Pripočítateľné položky	0
5	Základ dane z príjmov PO	0
6	Daň z príjmov PO,zápoč.licenc.	0
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	8836