

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Dátum zápisu do OR: 08.08.2024

Oddiel: sro

Vložka číslo: 48373/P

Predmet činnosti: Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: MK profi autoservis s. r. o.

Sídlo: 14, 08242, Radatice

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 0

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

 Áno Nie

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

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

| Popis položky | Ocenenie majetku a záväzkov | Poznámka k oceneniu |
|---|-----------------------------|---------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | | |
| Dlhodobý finančný majetok | | |
| Zásoby | | |
| Pohľadávky | Menovitá hodnota | |
| Krátkodobý finančný majetok | Menovitá hodnota | |
| Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov | Menovitá hodnota | |
| Derivátové operácie | | |

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

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: Autoservis nevedie skladovú evidenciu zásob a nakúpené náhradné diely, oleje a ostatný spotrebný materiál sú účtované priamo do nákladov v čase ich obstarania. Použitá účtovná metóda zodpovedá charakteru činnosti spoločnosti, kde je zabezpečená rýchla obrátkovosť materiálu.

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

Spoločnosť má záväzok voči spoločníkovi vo výške 14 484,95 EUR, ktorý vznikol z dôvodu nákupu strojov a vybavenia pre autoservis z vlastných prostriedkov. Tento záväzok je evidovaný na účte 365 – Ostatné záväzky voči spoločníkom a členom a bude uhradený v priebehu nasledujúcich účtovných období.

Zvyšok záväzkov vo výške 49,17 EUR pochádza z neuhradenej decembrovej faktúry a dobropisov od dodávateľov. Tie sú vysporiadané až v roku 2025.

Čl. III (5) d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

V priebehu účtovného obdobia došlo k strate pokladničných dokladov v celkovej hodnote 226,16 EUR. Vzhľadom na nemožnosť doloženia týchto výdavkov riadnymi dokladmi boli tieto náklady zaúčtované ako osobná spotreba konateľa.

Zvyšných 108,28 EUR tvoria faktúry od mobilného operátora. Hoci sa tieto náklady týkali firemných potrieb, na faktúrach ešte nebolo uvedené obchodné meno spoločnosti, a preto nebolo možné tieto výdavky zaúčtovať ako firemné náklady. Z tohto dôvodu boli taktiež evidované ako osobná spotreba konateľa. Celková suma 334,44 EUR bola zaúčtovaná prostredníctvom účtu 355 – Ostatné pohľadávky voči spoločníkom a členom. Konateľ spoločnosti sa zaväzuje túto sumu spoločnosti uhradiť.

Čl. III (5) d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

| Názov položky | Hodnota |
|---|------------|
| Faktúra od operátora za obdobie 13. 08. 2024 – 12. 09. 2024 | 35 |
| Faktúra od operátora za obdobie 13. 09. 2024 – 12. 10. 2024 | 39 |
| Faktúra od operátora za obdobie 13. 10. 2024 – 12. 11. 2024 | 35 |
| Parkovné | 1 |
| Čistiace prostriedky | 26 |
| Gumené rukavice | 31 |
| Nafta do pece | 50 |
| Toaletný papier a mydlo | 13 |
| Výdavok na osobnú potrebu | 50 |
| Výdavok na osobnú potrebu | 55 |
| Spolu | 335 |

Čl. III (6) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky

Nájomná zmluva nebytových priestorov je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná doba je 3 mesiace.

Čl. III (6) a) Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie

| Názov položky | Hodnota |
|---------------------------|--------------|
| Nájomné s DPH za 1 mesiac | 1 931 |
| Spolu | 1 931 |