

## 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	2	3
Vedúci zamestnanci	1	1

### 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	0
Mot. vozidlo VK932CD	8000	8000
Mot. vozidlo VK188CM	8058	8058
Mot. vozidlo VK066CM	8058	8058
Mot. vozidlo VK340CM	8058	8058
Mot. vozidlo VK715CM	49583	0
Mot. vozidlo VK976CJ	20301	20301
Mot. vozidlo AA796FR	6500	6500
Mot. vozidlo AA803FR	9166	9166
Mot. vozidlo VK043CE	0	8000

Mot. vozidlo AA216RV	0	9500
Mot. vozidlo VK486CK	0	6500
Mot. vozidlo AA316VN	0	8500
Mot. vozidlo AB548BN	0	74728
Mot. vozidlo VK000PS	0	74385

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Mot. vozidlo VK000PS	22000	0
Mot. vozidlo VK932CD	8000	8000
Mot. vozidlo VK188CM	7387	8058
Mot. vozidlo VK066CM	7387	8058
Mot. vozidlo VK340CM	7387	8058
Mot. vozidlo VK742CO	30990	0
Mot. vozidlo VK976CJ	16495	20301
Mot. vozidlo AA796FR	1490	3114
Mot. vozidlo AA803FR	2100	6059
Mot. vozidlo AA216RV	0	1979
Mot. vozidlo VK486CK	0	948
Mot. vozidlo AA316VN	0	1240
Mot. vozidlo AA237VN	0	1188
Mot. vozidlo VK043CE	0	1667

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Tovar na sklade – 132	77447	257900
Materiál na sklade – 112	0	0

## II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa – 211	15534	20811
Bankový účet - 221	10264	-24732

## II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :  
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	262687	139086
Ostat. pohľadávky – 314	0	0

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	3103	-13747 ( prepl. Došlé fa )
Zamestnanci – 331	3031	2110
Odvody – SP, ZP – 336	1926	1414
Daň závisl. Činn – 342	418	192
Daň.povinnosť DPH - 343	5869	4090
Daň z príjmov PO - 341	5020	17442
Dan z motor. vozidiel – 345	+288 ( prepl )	1451
Iné záväzky – 379	243500	10000
Úvery – 461	24592	256516
Lízing – 474	25395	5207
Ost. Dlhodobé záv. – 479	0	13525

## 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
Ost. Kapital. Fondy – 413	40000	171400
Zákonný rezervn.fond – 421	500	500
Nerozdel. Zisk min.rokov 428	25895	44783
Neuhrad.strata min.rokov –429	0	0
Sociálny fond - 472	391	682
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní - 431	+18887	+65617

## 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 vyčíslňovaní 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

### III. NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501	<b>26940</b>
Spotr. Energie – 502	<b>0</b>
Predaj tovaru – 504	<b>4095897</b>
Opravy a udržiavanie – 511	<b>27448</b>
Ostatné služby – 518 – nájom , účtovníctvo	<b>19426</b>
Mzdové náklady – 521	<b>29067</b>
Zákonné sociálne poistenie – 524	<b>10364</b>
Tvorba SF , Náhr.příjmu – 527	<b>576</b>
Dan z mot.voz. – 531	<b>2012</b>
Ostat. Dane – 538	<b>5832</b>
Zostatk. Hodnota predaného DHM – 541	<b>8130</b>
Ostatné náklady z HČ – 548	<b>2780</b>
Odpisy DHM – 551	<b>13406</b>
Debet. Uroky – 562	<b>14190</b>
Ostatné finančné náklady – 568	<b>2560</b>
Daň z príjmov PO r. 2025 - 591	<b>17442</b>

### IV. VÝNOSY

Tržby za služby 602	227442
Tržby predaj tovaru 604	4097190
Tržby z predaja DHM – 641	11130
Ostatné výnosy z HČ – 648 – poistn.plnenie	5927

**V. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK**

<b>RIADOK</b>		<b>ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2025</b>
<b>1</b>	Výnosy	<b>4 341 692</b>
<b>2</b>	Náklady	<b>4 258 633</b>
<b>3</b>	Hospod.výsledok - účtovný	<b>83059</b>
<b>4</b>	Pripočítateľné položky	<b>0</b>
<b>5</b>	Základ dane z príjmov PO	<b>83059</b>
<b>6</b>	Daň z príjmov	<b>17442</b>
<b>7</b>	Výsledok HV v schvaľovacom konaní ( riadok 3-6)	<b>+ 65617</b>