

Poznámky k účtovnej závierke

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 31.12.2016

PŠH VK s.r.o.

Št. Tučeka 186/45

990 01 Veľký Krtíš

IČO : 47467428

DIČ : 2023877911

Účtovná závierka : riadna

Za obdobie : 01.01.2016 – 31.12.2016

IČO : 47467428
DIČ : 2023877911

Spoločnosť PŠH VK s.r.o. vznikla na základe spoločenskej zmluvy zápisom do Obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici dňa 04.10.2013 .

Predchádzajúci názov spoločnosti bol GAMIPLAST s.r.o.

Výška vkladu základného imania je 5000,- eur – splatené v hotovosti .

Zápisom do Obchodného registra dňa 03.05.2016 sa zmenil názov a sídlo spoločnosti ,spoločníci a konatelia spoločnosti .

Súčasný názov spoločnosti je PŠH VK s.r.o. so sídlom na Št. Tučeka 186/45 , 990 01 Veľký Krtíš

Konatelia , spoločníci :

Mgr. Tatiana Horváthová , Novohradská 996/6 , 990 01 Veľký Krtíš - 2500,- eur vklad zákl.imania
Mgr. Ľubica Šarinová , Št. Tučeka 186/45 , 990 01 Veľký Krtíš – 2500,- eur vklad zákl.imania

Spoločnosť v máji 2016 začala prevádzkovať obchod s potravinami – Sz. Fabiana 325 , Čebovce a to bola aj hlavná činnosť spoločnosti

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: 3

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	0	3
Vedúci zamestnanci	0	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: Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý hmotný majetok

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia

IČO

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

DIČ

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

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Tovar na sklade - 132	1346	15886

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	5303	4911
Bankový účet - 221	868	137
Ceniny – stravné lístky – 213	0	0
Fin. výpomoc - 249	0	5000

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	3726	0
Ostat. pohľadávky – 314	0	0
Dotácie – UPSVR - 378	0	2770

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

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

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	2485	4970
Ostatné záväzky – 325	0	0
Zamestnanci – 331	0	1014
Odvody – SP, ZP – 336	0	568
Daň.povinnosť DPH - 343	-304	77
Daň z príjmov PO - 341	365	584
Dan z motor.vozidiel – 345	0	0

IČO 4 7 4 6 7 4 2 8

DIČ 2 0 2 3 8 7 7 9 1 1

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	5000	5000
Nerozdel. Zisk min.rokov 428	1704	2934
Neuhrad.strata min.rokov –429	0	0
Sociálny fond - 472	0	96
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní - 431	1295	3422

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

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

IČO

4 7 4 6 7 4 2 8

DIČ

2 0 2 3 8 7 7 9 1 1

III. NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501	924
Predaj tovaru – 504	19134
Opravy a udržiavanie – 511	27
Cestovné – 512	0
Náklady na reprezentáciu – 513	
Ostatné služby – 518 – nájom , účtovníctvo	1789
Mzdové náklady – 521	9588
Zákonné sociálne poistenie – 524	3047
Daň z motorových vozidiel – 531	0
Ostatné dane a poplatky - 538	0
Dary – 543	0
Ostatné náklady z HČ – 548 999 - nedaňové	240
Odpisy majetku – 551	0
Ostatné finančné náklady – 568	156
Daň z príjmov PO r. 2016 - 591	1179

IV. VÝNOSY

Tržby – výrobky – 601	0
Predaj tovaru – 604	33073
Ostatné výnosy z HČ – 648 – UPSVR príspevky	7298

V. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2016
1	Výnosy	40383
2	Náklady	35782
3	Hospod.výsledok - účtovný	4601
4	Pripočítateľné položky	758
5	Základ dane z príjmov PO	5359
6	Daň z príjmov PO	1179
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	3422