

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke**Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje**

OKV spol. s r.o.
 IČO: 36382124
 DIČ: 2020119618
 SK NACE: 33.17.0 - Oprava a údržba ostatných dopravných prostriedkov
 IČ DPH: SK2020119618

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: OKV, spol. s r.o.

Sídlo: Kratinova 52, 03601, Martin

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 8

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka ÚJ k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 Zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná uzávierka je zostavená za splnenie 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	Neeviduje	
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena	Obstarávacia cena vrátane priamych nákladov, súvisiacich s obstaraním.
Dlhodobý finančný majetok	Neeviduje	
Zásoby	Obstarávacia cena	
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	Menovitá hodnota	
Derivátové operácie	Neeviduje	

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

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 6 3 8 2 1 2 4

DIČ 2 0 2 0 1 1 9 6 1 8

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:

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

ČI. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Účtovná jednotka v účtovnom období obstarala motorovú lokomotívu, ktorú postupne technicky zhodnocuje. Interným predpisom sa účtovná jednotka rozhodla motorovú lokomotívu zaradiť do odpisovania až po úplnom technickom zhodnotení a zaradení lokomotívy do užívania.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Garáž	20	1/20	rovnomerná
Laserový profilometer	4	1/4	rovnomerná
Dácia Dokker	4	1/4	rovnomerná
OA Honda CR-V	4	1/4	rovnomerná

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

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia:

565,72 Eur - Spotreba PHL vo výške 20%

94,50 Eur - Výdavky na reprezentáciu

18,99 Eur - Ostatné náklady neuznané za daňové výdavky

378,-Eur - Účtovnícke práce za 12/17, fakturované v roku 2018

300,-Eur - Rezerva na spracovanie účtovnej závierky