

## 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	3	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: 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
Nespotr. Palivové drevo -112	0	2500
Tovar na sklade - 132	15886	16205

**II (2) b) Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	4911	11629
Bankový účet - 221	137	1008
Ceniny – stravné lístky – 213	0	0
Fin. výpomoc - 249	5000	0

**II (2) c) Pohľadávky**Pohľadávky oceňoval podnik :  
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	0	2766
Ostat. pohľadávky – 314	0	0
Dotácie – UPSVR - 378	2770	3972

**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	4970	9089
Ostatné záväzky – 325	0	0
Nevyfakt. Dod. – 326	0	2567
Zamestnanci – 331	1014	3064
Odvody – SP, ZP – 336	568	975
Daň.povinnosť DPH - 343	77	93
Daň z príjmov PO - 341	584	960
Dan z motor.vozidiel – 345	0	0

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

IČO

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	2934	6185
Neuhrad.strata min.rokov –429	0	0
Sociálny fond - 472	96	96
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní - 431	3422	-21059

**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

DIČ

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

**III. NÁKLADY**

Spotreba materiálu – 501	<b>344</b>
Spotr. Energie – 502	<b>5462</b>
Predaj tovaru – 504	<b>105914</b>
Opravy a udržiavanie – 511	<b>45</b>
Cestovné – 512	<b>0</b>
Náklady na reprezentáciu – 513	<b>663</b>
Ostatné služby – 518 – nájom , účtovníctvo	<b>9003</b>
Mzdové náklady – 521	<b>33004</b>
Zákonné sociálne poistenie – 524	<b>10140</b>
55% do nakl. Stravné listky – 527	<b>2438</b>
Daň z motorových vozidiel – 531	
Ostatné dane a poplatky - 538	<b>0</b>
Pokuty – 545	<b>378</b>
Ostatné náklady z HČ – 548 999 - <b>nedaňové</b>	<b>230</b>
Odpisy majetku – 551	<b>0</b>
Ostatné finančné náklady – 568	<b>714</b>
Daň z príjmov PO r. 2017 - 591	<b>960</b>

**IV. VÝNOSY**

Tržby – služby – 602	2000
Predaj tovaru – 604	121656
Ostatné výnosy z HČ – 648 – UPSVR príspevky	25921

**V. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK**

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2017
<b>1</b>	Výnosy	<b>149576</b>
<b>2</b>	Náklady	<b>169675</b>
<b>3</b>	Hospod.výsledok - účtovný	<b>-20099</b>
<b>4</b>	Pripočítateľné položky	<b>1271</b>
<b>5</b>	Základ dane z príjmov PO	<b>-18828</b>
<b>6</b>	Daňová licencia 2017	<b>960</b>
<b>7</b>	Výsledok HV v schvaľovacom konaní ( riadok 3-6)	<b>-21059</b>