

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: PETER OBRTAL, S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky: Sadová 36, 984 01, Lučenec

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Medzinárodná nákladná cestná doprava, maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností, predaj motorových vozidiel, vedenie účtovníctva, prenájom nebytových priestorov, prenájom parkovacích plôch

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	20
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 16.03.2018

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná**Čl. I (4) Údaje o skupine**

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

 Áno Nie**Čl. III Informácie o prijatých postupoch**

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie**ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov****ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota**

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

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: Účtovná jednotka úbytok zásob účtuje v takej hodnote ako ich nakúpila a to z toho dôvodu, že sa jedná o PHM - nafta, kde nakúpená nafta sa spotrebuje/natankuje/hneď do kamiónov a nevytvára sa tam dlhotrvajúca zásoba. Benkalor nám zásobuje spoločnosť OMV a dováža nám naftu každý týždeň cca. 10000 lit. Nafta sa oceňuje podľa faktúry menovitou hodnotou.**ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky**

ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 6 6 2 0 6 6 1

DIČ

2 0 2 0 0 8 3 0 9 8

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky		20 441	6 901	6 901	27 342

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovná jednotka oceňuje záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou. vrátane poisťného a odvodov reálnym prepočtom z miezd za predchádzajúce obdobie.

Účtovná jednotka tvorí rezervu na nevyčerpané dovolenky

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- 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 zaradeného 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 vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Účtovná jednotka v roku 2018 musela pristúpiť k zmene metódy na vyčíslenie účtovných odpisov /ťahač + náves/ a to z dôvodu, že mala nedostatok zamestnancov, ktorý vykonávajú vodičov kamiónov v medzinárodnej preprave a dvaja vodiči boli dlhodobo práce neschopný. Účtovná jednotka pristúpila k tomu, že v roku 2018 stanovila ročný účtovný odpis podľa výkonu ťahača a návesu.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Opravná hala	40	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Oplotenie areálu	24	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Vonkajšie spevnené betón. lochy	40	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Spevnené plochy	40	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Kanalizácia	12	účtovný = daňový	rovnomerná
Prípojka na plyn	12	účtovný = daňový	rovnomerná
Opravná dielňa	29	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Administratívna budova	17	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Náves - LC454YE	6	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Náves - LC721YE	7	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Náves - LC803YE	8	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Ťahač - LC578CH	4	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Ťahač - LC889CI	6	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Náves - LC028YE	7	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Osobné auto - Mercedes	4	účtovný = daňový	rovnomerná
Ťahač - LC439CO	5	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Náves - LC343YF	7	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Ťahač - LC736CR	5	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Náves - LC335YF	7	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Náves - LC411YF	7	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Ťahač - LC394CT	5	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Ťahač - LC650CT	5	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Náves - LC426YF	7	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Ťahač - LC951CV	5	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Ťahač - LC453CX	5	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Náves - LC624YF	7	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Ťahač - LC330CY	5	fixný účtovný odpis	rovnomerná
Náves - LC647YF	7	fixný účtovný odpis	rovnomerná

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Název položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
VÚB, a.s. - KK	135 011	139 917
ČSOB a.s. - KK	62 927	62 833
Primabanka a.s. - KK	21 521	30 028