

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.ro.  
Sídlo: 990 01 Veľký Krtíš, Štefana Tučeka 186/45

Priemerný počet zamestnancov:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	5	2
Vedúci zamestnanci	0	0

**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 X 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

IČO : 47467428

DIČ : 2023877911

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Tovar na sklade – 132	14859	14083

## II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	11628	5076
Bankový účet - 221	1007	71
Ceniny – stravné lístky – 213	0	0
Fin. výpomoc 249, 355,365	0	6600

## II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :  
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	2765	3000
Ostat. pohľadávky – 314	0	0
Náklady bud.období – 381	0	0
DPH – 343	92	0

## II (2) d) Závázky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

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

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	9088	396
Ostatné závázky 323,326,333	2566	-1289
Zamestnanci – 331	3064	468
Odvody – SP, ZP – 336	974	267
Daň z motor.vozidiel 345, 342	107	110
Daň z príjmov PO - 341	0	0
DPH – 343	0	119

IČO : 47467428

DIČ : 2023877911

### Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	5000	5000
Nerozdelený zisk 428	6185	6185
Rezervný fond – 421	325	325
HV v schval.konaní 431	-21058	711
Nerozdel.strata - 429	0	-21058
Sociálny fond 472	95	95
Ost.úvery - 461	31671	24331

### 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
		Rovnomerný	Rovnomerný

#### 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 vyčíslívaní 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 : 47467428  
DIČ : 2023877911

### III. NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501	21
Spotreba energie – 502	2300
Nákupná cena tovaru – 504	60913
Opravy a udržiavanie – 511	
Cestovné výdavky – 512	
Reprezentačné-nedaňové – 513	
Ostatné služby – 518	5086
Mzdové náklady – 521	7026
Sociálne a zdravotné odvody - 524	1206
Ostat.sociálne náklady – 527	276
Ostatné dane a poplatky – 531,532,538	
ZC predaného majetku - 541	
Pokuty, penále – nedaňové – 545	
Odpis pohľadávok - 546	
Ostatné prevádzkové náklady – 548	
Odpisy majetku – 551	
Platené úroky – 562	2302
Kurzové straty – 563	
Bežné bankové a ost.poplatky – 568	319
Daň za bežné obdobie – 591	

### IV. VÝNOSY

Tržby – predaj výrobkov – 601	
Tržby predaj služieb – 602	
Tržby z predaja tovaru – 604	78060
Tržby z predaja majetku – 641 , 642	
Ostatné prevádzk.výnosy – 648	2293
Ostatné, prijaté úroky, kurz.zisky – 662,663,668	

### V. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2018
1	Výnosy	80354
2	Náklady	79454
3	Hospod.výsledok - účtovný	900
4	Pripočítateľné položky	0
5	Základ dane z príjmov PO	900
6	Daň z príjmov PO,zápoč.licenc.	189
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní ( riadok 3-6)	711