

## 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: 2

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	2	0
Vedúci zamestnanci	1	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       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
Mot. vozidlo	0	23333

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	14083	14083

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

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	5076	7836
Bankový účet - 221	71	2350
Ceniny – stravné lístky – 213	0	0
Fin. výpomoc - 249	6600	0

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

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	3001	0
Ostat. pohľadávky – 314	0	0
Dotácie – UPSVR - 378	0	0

**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	0	0
Zamestnanci – 331	469	0
Odvody – SP, ZP – 336	268	0
Daň.povinnosť DPH - 343	-119	+3311
Daň z príjmov PO - 341	189	84
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
Zákonný rezervn.fond – 421	326	361
Nerozdel. Zisk min.rokov 428	6185	6861
Neuhrad.strata min.rokov –429	21059	959
Sociálny fond - 472	96	96
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní - 431	711	314

**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 zaraďenia 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>0</b>
Spotr. Energie – 502	<b>2621</b>
Predaj tovaru – 504	<b>37145</b>
Opravy a udržiavanie – 511	<b>0</b>
Cestovné – 512	<b>0</b>
Náklady na reprezentáciu – 513	<b>0</b>
Ostatné služby – 518 – nájom , účtovníctvo	<b>3335</b>
Mzdové náklady – 521	<b>4268</b>
Zákonné sociálne poistenie – 524	<b>1502</b>
55% do nakl. Stravné listky – 527	<b>0</b>
Daň z motorových vozidiel – 531	<b>0</b>
Ostatné dane a poplatky - 538	<b>40</b>
Pokuty – 545	<b>0</b>
Ostatné náklady z HČ – 548 999 - <b>nedaňové</b>	<b>0</b>
Debet. Uroky – 562	<b>1833</b>
Ostatné finančné náklady – 568	<b>364</b>
Daň z príjmov PO r. 2017 - 591	<b>84</b>

**IV. VÝNOSY**

Tržby – služby – 602	0
Predaj tovaru – 604	51506
Ostatné výnosy z HČ – 648 – UPSVR príspevky	0

**V. HOSPODÁRSKY VÝSLEDK**

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2019
<b>1</b>	Výnosy	<b>51506</b>
<b>2</b>	Náklady	<b>51108</b>
<b>3</b>	Hospod.výsledok - účtovný	<b>398</b>
<b>4</b>	Pripočítateľné položky	<b>0</b>
<b>5</b>	Základ dane z príjmov PO	<b>398</b>
<b>6</b>	Daň z príjmov	<b>84</b>
<b>7</b>	Výsledok HV v schvaľovacom konaní ( riadok 3-6)	<b>314</b>