

POZNÁMKY

IČO

5	3	4	5	8	0	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	1	3	7	4	5	5	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1) Obchodné meno účtovnej jednotky : ISTAV s.r.o.
Sídlo: 990 01 Veľký Krtíš, B.Nemcovej 963/30
Konateľ : Ivan DOLA, Krtíšska 161/114, 991 06 Záhorce

Priemerný počet zamestnancov:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Zamestnanci	0	2
Vedúci zamestnanci	0	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 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
Dopravné prostriedky - 022	0	74375

IČO : 53458095
DIČ : 2121374552

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Oprávky k MV – 082	0	9929

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	5000	361239
Bankový účet - 221	0	6129
Ceniny – stravné lístky – 213	0	0
Fin. výpomoc 249, 355,365	0	0

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	0	3000
Ostat. pohľadávky – 314	0	175
Náklady bud.období – 381	0	349
DPH – 343	0	4428

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	0	17415
Ostatné závázky 323,325,333	0	0
Zamestnanci – 331	0	872
Odvody – SP, ZP – 336	0	1159
Daň z motor.vozidiel 345, 342	0	-205
Daň z príjmov PO - 341	0	6626
Iné závázky 379	0	0

IČO : 53458095

DIČ : 2121374552

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	5000	5000
Nerozdelený zisk 428		
Rezervný fond – 421		
HV v schval.konaní 431	0	11456
Nerozdel.strata - 429	0	-88
Sociálny fond 472		
Ost.dlhodobé záväzky – 474	0	50421

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 : 53458095
DIČ : 2121374552

III. NÁKLADY

Spotreba materiálu – 501	40158
Spotreba energie – 502	
Nákupná cena tovaru – 504	
Opravy a udržiavanie – 511	1753
Cestovné výdavky – 512	11606
Reprezentačné-nedaňové – 513	8201
Ostatné služby – 518	48462
Mzdové náklady – 521	16001
Sociálne a zdravotné odvody - 524	5630
Ostat.sociálne náklady – 527	1287
Ostatné dane a poplatky – 531,532,538	496
ZC predaného majetku - 541	
Pokuty, penále – nedaňové – 545	324
Odpis pohľadávok - 546	
Ostatné prevádzkové náklady – 548	2392
Odpisy majetku – 551	9929
Platené úroky – 562	382
Kurzové straty – 563	
Bežné bankové a ost.poplatky – 568	236
Daň za bežné obdobie – 591	6626

IV. VÝNOSY

Tržby – predaj výrobkov – 601	
Tržby predaj služieb – 602	164520
Tržby z predaja tovaru – 604	
Tržby z predaja majetku – 641 , 642	
Ostatné prevádzk.výnosy – 648	418
Ostatné, prijaté úroky, kurz.zisky – 662,663,668	

V. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2021
1	Výnosy	164938
2	Náklady	146857
3	Hospod.výsledok - účtovný	18081
4	Pripočítateľné položky	13471
5	Základ dane z príjmov PO	31552
6	Daň z príjmov PO,zápoč.licenc.	6626
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	11456