

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

OKV, spol. s r.o. vznikla 14.09.1998. Hlavným predmetom činnosti je oprava koľajových zariadení, historických lokomotív a iných zariadení.

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Účtovná jednotka zamestnávala na Pracovný pomer 6 zamestnancov a na Dohodu o pracovnej činnosti jedného zamestnanca.

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: OKV, spol. s r.o.

Sídlo: Kratinova 52, 03601, Martin

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 6,25

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Účtovná závierka účtovnej jednotky je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	Neeviduje	
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacie cena	
Dlhodobý finančný majetok	Neeviduje	
Zásoby	Obstarávacia cena	
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	Menovitá hodnota	
Derivátové operácie	Neeviduje	

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov (účtovanie a úbytok zásob)

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☐ spôsobom A účtovania zásob

☒ spôsobom B účtovania zásob

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 3 6 3 8 2 1 2 4

DIČ 2 0 2 0 1 1 9 6 1 8

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:

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

Čl. II (3) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku

- ☐ 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 vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

Spoločnosť v roku 2018 prerušila daňové odpisy.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
OA DACIA	5	prerušené 2018	
OA HONDA	5	prerušené 2018	
OA TOURAN	4	1/4	rovnomerná

Čl. II (5) Informácie o dotáciách a ich ocenenie v účtovníctve

Spoločnosť v roku 2021 prijala príspevok v rámci projektu "Prvá pomoc" Opatrenie č. 3. 20.340.--€

Čl. II (5) Informácie o dotáciách

Dotácia	Ocenenie	Výška dotácie
---------	----------	---------------

Čl. II (6) Informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

V roku 2020 spoločnosť zaúčtovala do nákladov poplatok za komunálny odpad Mestu Martin interným dokladom a úhradou bankou 248,88 €.

Čl. II (6) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
Komunálny odpad	-249

Miesto pre ďalšie záznamy

V roku 2015 uhradila spoločnosť predajkovú faktúru na práce dodávateľovi ŠTIKA spol. s r.o., ktoré dodávateľ nevykonával vo výške 904.-€. Pohľadávku sme postúpili exekútorovi. V roku 2021 bola exekúcia ukončená pre nevykonalnosť pohľadávky. Predajková faktúra nebola v nákladoch a odpísaná pohľadávka bola zaúčtovaná ako nedaňová. Položky zvyšujúce základ dane sú uvedené v tabuľke A. Položky znižujúce základ dane sú neuhradené služby do 31.12.2020 a rezerva na účtovnú závierku

Miesto pre ďalšie záznamy