

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	8	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 VK826CH	23333	0
Mot. vozidlo VK830CI	14566	14566
Mot. vozidlo VK000PS	22000	22000
Mot. vozidlo VK932CD	8000	8000
Mot. vozidlo VK188CM	0	8058
Mot. vozidlo VK066CM	0	8058
Mot. vozidlo VK340CM	0	8058
Mot. vozidlo VK715CM	0	49583
Mot. vozidlo VK882CM	0	33333
Mot. vozidlo VK976CJ	0	20301

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Mot. vozidlo VK826CH	5833	0
Mot. vozidlo VK830CI	2731	2731
Mot. vozidlo VK000PS	1833	7333
Mot. vozidlo VK932CD	1166	3166
Mot. vozidlo VK188CM	0	1343
Mot. vozidlo VK066CM	0	1343
Mot. vozidlo VK340CM	0	1343
Mot. vozidlo VK882CM	0	4166
Mot. vozidlo VK715CM	0	6198
Mot. vozidlo VK976CJ	0	1269

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Obstar. DHM – 042	13000	13000
Tovar na sklade - 132	14083	27165
Materiál na sklade – 112	15932	15932

II (2) b) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Pokladňa - 211	3783	672
Bankový účet - 221	-20	3195

II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	15635	0
Ostat. pohľadávky – 314	282	0

II (2) d) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

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

IČO

4	7	4	6	7	4	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	8	7	7	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	30157	1217
Zamestnanci – 331	3681	0
Odvody – SP, ZP – 336	2031	0
Daň.povinnosť DPH - 343	698	+1827 nadmer.odpočet
Daň z príjmov PO - 341	617	0
Dan z motor.vozidiel – 345	340	0
Iné záväzky – 379	10000	62284
Úvery – 461	61726	52902
Lízing – 474	0	73814

Základné imanie a ostatné fondy:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	5000	5000
Zákonný rezervn.fond – 421	377	493
Nerozdel. Zisk min.rokov 428	7160	9366
Neuhrad.strata min.rokov –429	959	959
Sociálny fond - 472	96	96
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní - 431	2322	-39357

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:

			4	7	4	6	7	4	2	8

II(3) (Zčast') 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 vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zariadenia 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	50164
Spotr. Energie – 502	9123
Predaj tovaru – 504	269
Opravy a udržiavanie – 511	283
Cestovné – 512	0
Náklady na reprezentáciu – 513	0
Ostatné služby – 518 – nájom , účtovníctvo	3012
Mzdové náklady – 521	15383
Zákonné sociálne poistenie – 524	4894
ZC cena pred.DHM – 541	17500
Ostatné náklady z HČ – 548	1042
Odpisy DHM – 551	23162
Debet. Uroky – 562	4107
Ostatné finančné náklady – 568	1704
Daň z príjmov PO r. 2021 - 591	0

IV. VÝNOSY

Tržby – predaj výrobkov – 601	55904
Tržby z predaja DHM – 641	21250
Predaj tovaru – 604	0
Ostatné výnosy z HČ – 648 – UPSVR príspevky	14134

V. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2021
1	Výnosy	91288
2	Náklady	130645
3	Hospod.výsledok - účtovný	-39357
4	Pripočítateľné položky	0
5	Základ dane z príjmov PO	-39357
6	Daň z príjmov	
7	Výsledok HV v schvaľovacom konaní (riadok 3-6)	-39357