

Poznámky Úč MÚJ 3-01	IČO	4	5	3	6	6	0	0	4	DIČ	2	0	2	2	9	5	9	0	5	9
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## Čl. I. Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

### Čl. I. (1), (3) Všeobecné údaje

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky: TŠ PETER CIEKER, s.r.o.  
 Sídlo: Rajecká cesta 3, 010 01 Žilina

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov: 0

## Čl. II. Informácie o prijatých postupoch

- Motorové vozidlá sú využívané na účely v súvislosti s podnikaním. Spotreba pohonných hmôt je zahrnutá do daňových výdavkov vo výške 80% z celkového preukázaného nákupu PHL.
- Na ťarchu účtu 501 resp. 518 sú účtované daňové náklady (tovar a služby) súvisiace aj s prevádzkou využívaných priestorov, aby mohla byť prevádzkovaná podnikateľská činnosť. Ide najmä o zabezpečenie bezpečnosti, hygieny a ostatných podmienok pre plynulú podnikateľskú činnosť.
- Na ťarchu účtov 548.999 sú účtované nedokladované položky a na ťarchu účtu 501.999 spotreba PHM nad rámec ako nenákladové položky.
- Využívanie licenčných práv (SOZA, DCC) v súvislosti s podnikateľskou činnosťou je zabezpečené v spolupráci so SUTaTŠ prostredníctvom hromadnej zmluvy. Vzhľadom k tomu, že ide o sprostredkovanie licenčných poplatkov, sú tieto náklady definované ako služba.
- Vzhľadom k tomu, že SZČO Peter Cieker IČO 33357951 nebola majiteľom bežného účtu, právnická osoba TŠ Peter Cieker, s.r.o. poskytla počas mimoriadnej pandemickej situácie v súvislosti s COVID 19 podnikateľský účet, a to až do konca vyplácania príspevkov:
  - a) na účely príjmu dotácie podľa Opatrení 2 a 4 od Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny, ktoré boli obratom vyplatené v hotovosti SZČO Peter Cieker;
  - b) na účely vyplatenia odvodov do Všeobecnej zdravotnej poisťovne a Sociálnej poisťovne, ktoré SZČO Peter Cieker vložil v hotovosti do pokladne TŠ Peter Cieker, s.r.o.;

### Čl. II. (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

Áno	<input checked="" type="checkbox"/>	Nie	<input type="checkbox"/>
-----	-------------------------------------	-----	--------------------------

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

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním	
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním	
Pohľadávky	Menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitou hodnotou	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	Menovitou hodnotou	

## 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

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

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

<input checked="" type="checkbox"/>	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.
<input type="checkbox"/>	Dlhodobý hmotný majetok	odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
<input type="checkbox"/>	Dlhodobý hmotný majetok	odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami:

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Peugeot 508 1,6Hdi Acces	48 mesiacov	25%	rovnomé odpisovanie
Peugeot 407 Coupé 2,0 Hdi	48 mesiacov	25%	rovnomé odpisovanie

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

Nedokladované úhrady faktúr, ktoré boli v minulých obdobiach uhradené. Vzhľadom k tomu, že záväzky sú uhradené, bola znížená pohľadávka voči spoločníkovi (účet 355)

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

## **Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

Čl. III (4) O pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Celková dlžná suma konateľa za nepreukázané výdavky k poslednému dňu účtovného obdobia voči spoločnosti je 8.705,62€, ktorá je vedená na účte 355. Spôsob splácania je:

- možnosťou započítania cestovných náhrad,
- vo výške preukázateľne zaplatených faktúr, pri ktorých chýba doklad o zaplatení
- vkladom konateľa v hotovosti do pokladne alebo na podnikateľský bežný účet spoločnosti.