

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: PETER OBRTAL, S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky: Sadová 36, 984 01, Lučenec

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Medzinárodná nákladná cestná doprava, maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností, predaj motorových vozidiel, vedenie účtovníctva, prenájom nebytových priestorov, prenájom parkovacích plôch, sprostredkovanie prepravy tovaru

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	13
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 10.06.2022

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka k 31.12.2022 je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prisl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota**

Z uvedeného vyplýva, že zákon o účtovníctve na prvé miesto pri ocenení pohľadávok a záväzkov kladie menovitú hodnotu. Je to hodnota, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie pri svojom vzniku.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitou hodnotou
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou
Záväzky pri ich vzniku	x	menovitou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Účtovná jednotka k 31.12. preúčtovala nespotrebovanú PHM z nákladov na sklad v obstarávacej cene.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

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

☐ spôsobom A účtovania zásob

☒ spôsobom B účtovania zásob

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. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Tvorba rezervy na nevyčerpané dovolenky sa tvorí súčasne s rezervou na sociálne a zdravotné poistenie, ktoré s nevyčerpanou dovolenkou súvisí. Dovolenka je zamestnancom platená vo výške jeho priemerného zárobku, ktorý sa zisťuje zo mzdy zamestnanca v rozhodujúcom období, ktorým je kalendárny štvrtrok predchádzajúci štvrtroku, v ktorom sa tento priemerný zárobok zisťuje. Výška rezervy na nevyčerpanú dovolenku sa ocení vo výške priemerného zárobku v rozhodujúcom období, ktorým je kalendárny štvrtrok predchádzajúci štvrtroku, v ktorom sa priemerný zárobok zisťuje. A z tohoto dôvodu na tejto rezerve vznikajú rozdiely keď sa skutočne dovolenka čerpá.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☐ 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 zaraďovaného 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

Účtovná jednotka si určuje výšku odpisov dlhodobého majetku v odpisovom pláne, na základe očakávaného použitia majetku a intenzity využitia a tiež na základe očakávaného fyzického opotrebenia majetku, ktorý zodpovedá bežným podmienkam využitia hmotného majetku v roku 2022. Účtovná jednotka prehodnocovala účtovné odpisy aj v predchádzajúcich obdobiach a to z toho dôvodu, že počas pandémie nebol hmotný majetok plne využívaný či už nedostatku prepravy alebo aj samotných zamestnancov /vodičov/. Sadzba odpisu = mesačný odpis.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Opravná hala	27 rokov	7,13	rovnomerná
Oplotenie areálu	21 rokov	8,46	rovnomerná
Vonkajšie spevnené betónové plochy	40 rokov	19,54	rovnomerná
Opravná dielňa	29 rokov	301,63	rovnomerná
Spevnené plochy	36 rokov	2,96	rovnomerná
Stavba - administratívna budova - vrátnica	17 rokov	709,80	rovnomerná
Náves nákladný - LC028YE	8 rokov	190,34	zrýchlená
Náves nákladný - LC343YF	7 rokov	12,59	zrýchlená
Ťahač - LC736CR	6 rokov	1356,25	rovnomerná
Náves nákladný - LC335YF	8 rokov	185,42	rovnomerná
Náves nákladný - LC411YF	8 rokov	185,42	rovnomerná
Ťahač - LC394CT	6 rokov	1293,75	rovnomerná
Ťahač - LC650CT	6 rokov	1439,59	rovnomerná
Náves nákladný - LC426YF	7 rokov	181,95	rovnomerná
Náves nákladný - LC647YF	8 rokov	181,95	rovnomerná
Ťahač - LC330CY	6 rokov	1252,09	rovnomerná
Náves nákladný - LC624YF	8 rokov	175,00	rovnomerná
Ťahač - LC453CY	6 rokov	1606,25	rovnomerná
Ťahač - LC951CV	6 rokov	1585,42	rovnomerná

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia (BO)
Účtovná jednotka podala opravné DP k dani z MV za r. 2021 - zníženie	-218

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch**Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch**

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom			
VÚB, a.s. - KK	záložné právo - opravárenská dielňa	80 369	96 113
Finančná správa	záložné právo - pozemky	46 251	57 716
	záložné právo - stavba - opravárenská dielňa		
Zmluvné pokuty - Leasingy -	Zmluvné pokuty, úroky z omešana na základe dohody v leasingovej zmluve	6 794	25 187
Iné formy zabezpečenia			

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch**

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu	6 794	25 187
Iné položky		

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni 31.12.2022, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky sa účtovná jednotka rozhodla predať časť kamiónov a to z toho dôvodu, aby si splatila určité svoje záväzky voči obchodným partnerom. A tiež pristúpila k tomuto rozhodnutiu preto, že sa je začali enormne zvyšovať vstupné náklady a na druhej strane ceny za prepravy namiesto toho aby sa zvyšovali stále klesajú. Ceny prepráv sa stále porovnávajú a upravujú podľa ceny nafty a neprihliada sa na zvyšovanie ostatných cien /opravy, náhradné diely, drobný nákup, spotrebný tovar, mzdy, odvodové zaťaženie a celkových nákladov spoločnosti. Uvedenú tendenciu spoločnosť nevedela zvrátiť a preto pristúpila k uvedenému predaju.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Valné zhromaždenie obchodnej spoločnosti rozhodlo, že účtovná strata bude uhradená z časti nerozdelného zisk u a u a zostatok účtovnej straty bude preúčtovaný na účet neuhradenej straty.