

## 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	0	0
Vedúci zamestnanci	0	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 VK830CI	14566	0
Mot. vozidlo VK000PS	22000	22000
Mot. vozidlo VK932CD	8000	8000
Mot. vozidlo VK188CM	8058	8058
Mot. vozidlo VK066CM	8058	8058
Mot. vozidlo VK340CM	8058	8058
Mot. vozidlo VK715CM	49583	49583
Mot. vozidlo VK882CM	33333	0
Mot. vozidlo VK976CJ	20301	20301

Oprávky k majetku:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Mot. vozidlo VK830CI	2731	0
Mot. vozidlo VK000PS	7333	12833
Mot. vozidlo VK932CD	3166	5166
Mot. vozidlo VK188CM	1343	3357
Mot. vozidlo VK066CM	1343	3357
Mot. vozidlo VK340CM	1343	3357
Mot. vozidlo VK882CM	4166	0
Mot. vozidlo VK715CM	6198	6198
Mot. vozidlo VK976CJ	1269	6344

Zásoby:

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Obstar. DHM – 042	13000	13000
Tovar na sklade - 132	27165	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	672	5988
Bankový účet - 221	3195	2521

## II (2) c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik :  
menovitou hodnotou

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Odberatelia – 311	0	2233
Ostat. pohľadávky – 314	0	0

## II (2) d) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov

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

**Základné imanie a ostatné fondy:**

	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Dodávatelia – 321	1217	218
Zamestnanci – 331	0	726
Odvody – SP, ZP – 336	0	411
Daň.povinnosť DPH - 343	+1827 nadmer.odpočet	+164 nadmer.odpočet
Daň z príjmov PO - 341	0	2018
Dan z motor. vozidiel – 345	0	139
Iné záväzky – 379	62284	4700
Úvery – 461	52902	38799
Lízing – 474	73814	43620
	Stav na začiatku obdobia	Stav na konci obdobia
Základné imanie – 411	5000	5000
Zákonný rezervn.fond – 421	493	493
Nerozdel. Zisk min.rokov 428	9366	9366
Neuhrad.strata min.rokov –429	959	2877
Sociálny fond - 472	96	96
Výsledok hospodárenia v schvaľovacom konaní - 431	-39357	+7592

**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:


**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 vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**

Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaraďenia do konca roka.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu

DIČ

2 0 2 3 8 7 7 9 1 1

**III. NÁKLADY**

Spotreba materiálu – 501	<b>33</b>
Spotr. Energie – 502	<b>6719</b>
Predaj tovaru – 504	<b>0</b>
Opravy a udržiavanie – 511	<b>26900</b>
Cestovné – 512	<b>0</b>
Náklady na reprezentáciu – 513	<b>0</b>
Ostatné služby – 518 – nájom , účtovníctvo	<b>100</b>
Mzdové náklady – 521	<b>2336</b>
Zákonné sociálne poistenie – 524	<b>740</b>
ZC cena pred.DHM – 541	<b>20715</b>
Ostatné náklady z HČ – 548	<b>2210</b>
Odpisy DHM – 551	<b>14895</b>
Debet. Uroky – 562	<b>4662</b>
Ostatné finančné náklady – 568	<b>312</b>
Daň z príjmov PO r. 2022 - 591	<b>2018</b>

**IV. VÝNOSY**

Tržby za služby 602	34919
Tržby z predaja DHM – 641	24296
Predaj tovaru – 604	0
Ostatné výnosy z HČ – 648 – poistn.plnenie	31026

**V. HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK**

RIADOK		ÚČTOVNÉ OBDOBIE 2022
<b>1</b>	Výnosy	<b>90240</b>
<b>2</b>	Náklady	<b>80630</b>
<b>3</b>	Hospod.výsledok - účtovný	<b>9610</b>
<b>4</b>	Pripočítateľné položky	<b>0</b>
<b>5</b>	Základ dane z príjmov PO	<b>9610</b>
<b>6</b>	Daň z príjmov	<b>2018</b>
<b>7</b>	Výsledok HV v schvaľovacom konaní ( riadok 3-6)	<b>+7592</b>