

**ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**

Účtovná jednotka KAMI trans, s.r.o. sa zaoberá cestnou nákladnou dopravou. Spoločnosť vznikla 27.2.2002.

**ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie**

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: KAMI trans, s.r.o  
Sídlo účtovnej jednotky: 013 12 Turie 317

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania  
Cestná nákladná doprava

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Bola zostavená riadna účtovná závierka za rok 2015.

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2015

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky  
 riadna  mimoriadna

**ČI. I (4) Údaje o skupine****ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti**

Spoločnosť KAMI trans, s.r.o. má 3 spoločníkov: Kasák Miroslav konateľ 50 % podiel na ZI  
Kasák František konateľ 25 % podiel na ZI  
Kasáková Michaela 25 % podiel na ZI.

**ČI. III Informácie o prijatých postupoch****ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Účtovná jednotka bude aj naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:  
 Áno  Nie

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

Účtovné metódy a zásady sa používajú v rámci platného zákona o účtovníctve. Zmenu v zákone o dani z príjmov ohľadom odpisovania hmotného majetku obstarávaného finančným prenájomom sme aplikovali ľahač 323 EY a náves 192 YJ. Uvedený majetok bol obstaraný LZ. Uvedený majetok bol zaradený do odpisových skupín podľa platného zákona o dani z príjmov.

ČI. 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 prísl. položku súvahy

**ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

Podľa platných predpisov.

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

V roku 2015 bol nakúpený hmotný majetok - auto ZA 670GG zaradený do 1.odpisovej skupiny v OC.

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

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

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

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

Záväzky v cudzej mene boli prepočítané k 31.12.2015 platným kurzom.

### Čl. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

### Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Dôvod pre nezniženie účtovnej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa účtovná hodnota opätovne dosiahne

**Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu**

Odpisový plán zostavený podľa daňových odpisov. Rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi v r.2015 je 2334 € - vyššie účtovné odpisy -náves 217 YH daňovo doodpisovaný v roku 2014.

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 zaradovaného 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 vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Zmena pri odpisovaní hmotného majetku obstaraného formou finančného prenájmu s právom kúpy prenajatej veci. Ťahač SCANIA 323 EY zmena v odpisoch, zaradený do I.skupiny - rovnomerný odpis 4 roky. Náves 192 YJ -zaradený do II. odpisovej skupiny - rovnomerný odpis 6 rokov. Auto 670 GG -zaradené I. odpisová skupina - rovnomerný odpis 4 roky.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
prístrešok	12 rokov /r.2011/	1/12	rovnomerne
ťahač SCANIA 323 EY	4 roky /r.2011/	1/4	rovnomerne
náves 700 YG	6 rokov /r.2011/	1/6	rovnomerne
ťahač Volvo 736 FA	4 roky /r.2012/	1/4	rovnomerne
náves 217 YH	6 rokov	1/6	rovnomerné
náves 192 YJ	4 roky /r.2014/	1/4	rovnomerne
Auto os. 670 GG	4 roky /r.2015/	1/4	rovnomerne

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

V roku 2015 sa zvýšil dlhodobý hmotný majetok o zakúpenie motorového vozidla ZA670 GG v obstarávacej cene

20 371,67 €. Všetky dopravné prostriedky sú poistené v Kooperatíve. Jedná sa o povinné zmluvné poistenie, poistenie za náklad, havarijné poistenie.

Na účte 381 sú časovo rozlíšené náklady napr. poistné za náklad, havarijné poistenie, poistenie vozidiel, podpora účtovných programov. V porovnaní s m.r. vykazujeme vyššie časové rozl. o 112 €.

Zákonná rezerva bola vytvorená na nevyčerpané dovolenky a odvody vo výške 1724 €. Rezerva za predchádzajúce obdobie bola zrušená.

Závazky z obchodného styku v lehote splatnosti vykazujeme vo výške 17 089,36 €.

Závazky z nájmu LZ sa splácajú podľa splátkových kalendárov - zostatok k 31.12.2015 - 18 154,40 €.

Pohľadávky z obchodného styku vykazujeme vo výške 17087 €, - nižšie o 380 €, voči m.r.

Firma KAMI trans, s.r.o. spláca TB úver - zostatok 14 300€.

Tržby z predaja služieb voči m.r. vykazujeme nižšie o 22 017 €.

Náklady v porovnaní s m.r. boli nižšie o 4361 €.

Najvýznamnejšie položky z nákladov pri poskytovaní služieb dopravy patrí najmä spotreba nafty, mýto, opravy vozidiel, daň za motorové vozidlá, náhradné diely....

Vo finančných nákladoch sú najmä platené bankové úroky, úroky z LZ, poistné za dopravné prostriedky.

**Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch**

V dlhodobých záväzkoch evidujeme SF vo výške 2470 €.

Krátkodobé záväzky: Záväzky z obchodného styku 17 089 €

Závazky z nájmu LZ 18 154 €

Závazky voči spoločníkom 5 414 €

Závazky voči zamestnancom 1 095 €

Závazky zo sociálneho poist. 1 125 €

Daňové záväzky 1 652 €

**Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Staršie záväzky firma neevduje. V roku 2015 bola uhradená zvyšná časť záväzku z roku 2011 2200 €, ktorý bol v roku 2014, 2015 položkou upravujúcou základ dane z príjmov.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------	--------------	--------------