

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč MÚJ 3 – 01 | IČO | 4 | 6 | 9 | 1 | 9 | 3 | 9 | 2 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 3 | 6 | 4 | 2 | 5 | 7 | 7 |
|---------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

1 / Názov právnickej osoby a jej sídlo:

a/ **Obchodné meno účtovnej jednotky:** SPIŠBUS, s.r.o.

Sídlo: Slovenská 56, 052 01 Spišská Nová Ves

Dátum založenia: 9. 11. 2012

Dátum vzniku: 24. 11. 2012

Obchodná spoločnosť bola zapísaná v obchodnom registri OS Košice I, oddiel Sro, vložka č.31050.

b/ Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Ostatná pozemná osobná doprava /doprava osôb vo vnútrozemí a do cudziny a späť/, administratívna činnosť.

c/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Zákon o účtovníctve § 17, riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia. Od 1. 11. 2015 je spoločnosť platcom dane z pridanej hodnoty.

d/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

Valné zhromaždenie konané dňa 04. 03. 2015

2. Údaje o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

3/ Údaje o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie |
|---|-----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 1 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 |

B. Informácie o prijatých postupoch

1/ Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2/ **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:**

a/ **dlhodobý nehmotný majetok** /iba drobný neodpisovaný/, **dlhodobý hmotný majetok** – ocenenie obstarávacou cenou v prípade kúpy. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nemá.

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč MÚJ 3 – 01 | IČO | 4 | 6 | 9 | 1 | 9 | 3 | 9 | 2 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 3 | 6 | 4 | 2 | 5 | 7 | 7 |
|---------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

b/ **zásoby** obstarané kúpou – ocenené obstarávacou cenou. Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom B, t.j. v priebehu roka priamo do spotreby. Pri ich účtovaní boli uplatnené postupy účtovania podvojného účtovníctva § 43.

c/ **pohľadávky pri ich vzniku** - boli ocenené menovitou hodnotou. **Neuhradené pohľadávky k 31. 12. 2015** neboli znížené o opravné položky z dôvodu, že od ich doby splatnosti neuplynulo viac ako 360 dní. K 31. 12. 2015 najväčší objem pohľadávok tvoria pohľadávky voči Hokejovému klubu Spišská Nová Ves, v sume 16.839,80 Eur, ktoré budú spoločnosti uhradené v roku 2016 po získaní dotácie od Mesta SNV.

d/ **krátkodobý finančný majetok** – peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou

e/ **záväzky pri ich vzniku, vrátane rezerv, krátkodobé pôžičky** - boli ocenené menovitou hodnotou.

f/ **derivátové operácie** – UJ nemá.

Majetok v cudzej mene spoločnosť prepočítala na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Spoločnosť nemá vytvorený žiaden hmotný, nehmotný majetok, ani zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

3/ Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Dlhodobý nehmotný majetok UJ nemá. UJ k 31.12.2015 vykazovala 3 druhy DHM – diaľkové autobusy. 23. 8. 2015 došlo k predaju Autobusu Renault Iliade a jeho vyradeniu z evidencie majetku firmy. Pri 1. registrácii DPH bola na odpočet uplatnená DPH súvisiaca s kúpou nových autobusov v 1/2015 a 9/2015, kedy došlo aj k prepočtu a oprave odpisov /znížené o sumu DPH/.

| Názov DHM | Doba a spôsob nadobudnutia | Obstarávacía cena v Eur | Doba odpisovania | Použitá sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|-------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| Autobus Renault Iliade | 3. 12. 2012 KZ=predaj 23.8.2015 | 31.343,- | 4 roky | 7 mesiacov | Rovnomerné odpisovanie |
| Autobus BOVA FHD 12-340 | 3. 10. 2014 kúpa | 20.000,- | 4 roky | 1/4 | Rovnomerné odpisovanie |
| Autobus diaľkový MAN LION COACH R07 | 23.1.2015 KPZ | 24.000,- -4.000,- DPH 20.000,- | 4 roky | 1/4 | Rovnomerné odpisovanie |
| Autobus BOVA FHD 12-370 | 23.9. 2015 | 2.400,- -400,- DPH 2.000,- | 4 roky | 4 mesiace | Rovnomerné odpisovanie |
| Spolu: | | 73.343,- | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč MÚJ 3 – 01 | IČO | 4 | 6 | 9 | 1 | 9 | 3 | 9 | 2 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 3 | 6 | 4 | 2 | 5 | 7 | 7 |
|---------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

4 / Zmeny účtovných zásad a metód

V priebehu účtovného roka došlo k zmene účtovných zásad a metód a to k výpočtu odpisov bez ceny DPH z dôvodu uplatnenia DPH pri registrácii za platcu DPH v 11/2015. Suma účtovných odpisov bola krátená späť za obdobie od nadobudnutia v roku 2015 /január-október 2015 a september-október 2015/. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom z dôvodu rozdielného zaokrúhľovania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta a daňové na celé eurá smerom nahor.

5 / **Dotácie** ÚJ neboli v priebehu účtovného roka poskytnuté žiadne.

6/ **Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období** – v roku 2015 boli z dôvodu oneskorenej registrácie pre DPH účtované významné opravy chýb minulých účtovných období s vplyvom na neuhradenú stratu minulých rokov. ÚJ mala byť platcom DPH už v roku 2014. Za významne UJ považovala náklady a výnosy súvisiace s daňovou povinnosťou a odpočtom DPH za rok 2014 v sume presahujúcej 4.000,- Eur.

C. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka okrem výnosov z hlavnej činnosti – preprava osôb v celkovej sume 151.845,52 Eur mala aj iné výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah a to v sume 11.000,- boli zaúčtované výnosy za predaj autobusu Renault Iliade. Do výnosov bola zaúčtovaná aj cena DPH z mimoriadneho daňového priznania DPH týkajúca sa obdobia január-október 2015. Spolu výnosy činili sumu 174.130,14 eur. Celkové náklady na hospodársku činnosť a finančnú činnosť predstavovali sumu 179.476,30 Eur. Za významné možno považovať náklady týkajúce sa spotreby materiálu - PHM, drobného materiálu na opravy a údržbu, kancelárske potreby v sume spolu 62.522,20 Eur a náklady týkajúce sa oprav a udržiavania najmä autobusov v sume 22.207,29 Eur. Významným nákladom je aj suma odpisov v sume 14.737,76 Eur, zostatková cena predaného autobusu Renault Iliade v sume 11.100,- Eur a suma ostatných nákladov na hosp. činnosť - 12.425,96 Eur, v tom viac ako 10.000,- Eur tvoria náklady týkajúce sa mimoriadneho DPH za obdobie 1-10/2015.

2. Informácie o záväzkoch, a to

a/ o celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Účtovná jednotka nemala v roku 2015 žiadne záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

b/o celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Celková suma záväzkov s dobou splatnosti do 1 roka predstavuje hodnotu 30.147,- Eur, čo je oproti roku 2014 značný nárast. Z nich najvyšší záväzok predstavuje záväzok voči firme SpišTrans Špedit v sume 16.613,33 Eur z dôvodu opráv autobusov. Ostatné záväzky sa týkajú menších dodávateľov služieb, ďalej zamestnancov na dohodu, osobitne aj spoločníka ako zamestnanca, a ich výplat a odvodov+daní, tvorby SF, rezervy na nevyčerpanú dovolenku. Záväzky nie sú zabezpečené, okrem písomných zmlúv voči zamestnancom a dodávateľom.

3. Informácia o vlastných akciách

Účtovná jednotka nenadobudla počas účtovného obdobia žiadne akcie.

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Poznámky Úč MÚJ 3 – 01 | IČO | 4 | 6 | 9 | 1 | 9 | 3 | 9 | 2 | DIČ | 2 | 0 | 2 | 3 | 6 | 4 | 2 | 5 | 7 | 7 |
|---------------------------|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

4. Informácia o orgánoch účtovnej jednotky

a/ Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Obchodná spoločnosť má v zmysle spoločenskej zmluvy, článku 10 tieto orgány:

a/ valné zhromaždenie

b/ konateľ.

Pôsobnosť valného zhromaždenia podľa §132 Obchodného zákonníka vykonáva jediný spoločník a zakladateľ spoločnosti Ján Laheta, Pongrácovce 6, ktorý je zároveň konateľom. Dozorný orgán s.r.o. nemá, Podľa spoločenskej zmluvy o založení spoločnosti s ručením obmedzeným, článku 6, osobe podieľajúcej sa na založení spoločnosti alebo na činnostiach smerujúcich k nadobudnutiu oprávnenia na jej činnosť, sa neposkytujú žiadne výhody.

b/ Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

V roku 2015 neboli členom vyššie uvedených orgánov poskytnuté žiadne pôžičky od obchodnej spoločnosti.

c/ Hlavné podmienky, na základe ktorých boli poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenie a poskytnuté pôžičky – neboli žiadne.

d/ Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, ktoré je potrebné vyúčtovať. 0

5. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

a/ Celková suma finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky - 0

b/ Celková suma významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie

1. Možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo - nie je
2. Existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
 - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo – nie je
 - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť – nie je.

c/ opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov – nemáme.

d/ celková suma významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom Nemáme

e/ opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov

Okrem základných povinností týkajúcich sa dôchodkového poistenia pre zamestnancov nemá účtovná jednotka iné významné povinnosti voči zamestnancom.