

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: AUTODOPRAVA O.KRNAČ, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Ortútska cesta 113/26,
974 05 Malachov - Banská Bystrica

Deň zápisu do OR: 06.03.2013

Identifikačné číslo účtovnej jednotky: 47 049 332

Opis hlavnej činnosti: vnútroštátna cestná nákladná doprava
SK NACE: 49.41.0

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

- k 31.12.2014 bol počet 3 (z toho žien 1),
- Vedúci zamestnanci 1 – Ondrej Krnáč – zároveň konateľ spoločnosti
- ostatní vykonávajú činnosť vodiča, ekonómky a vedúcej dopravy.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov

Štatutárny orgán: Ondrej Krnáč

Výška vkladu : 19 000 EUR, splatené 19 000 EUR

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. AUTODOPRAVA O. KRNAČ, s.r.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Súčasťou ročnej účtovnej závierky sú účtovné výkazy súvaha a výkaz ziskov a strát a poznámky.

2. V priebehu účtovného obdobia 2015 bol používaný finančno-informačný systém od firmy ProCes s.r.o. - WISP. Počas celého roku 2015 boli v s.r.o. aplikované rovnaké účtovné zásady a metódy platné v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. Účtovná jednotka účtuje v sústave podvojného účtovníctva.

3. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok AUTODOPRAVA O.KRNAČ, s. r. o. oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky a záväzky oceňuje pri ich vzniku menovitou hodnotou.

4. Výpočet daňových odpisov je v zmysle zákona o dani z príjmov – je použitý rovnomerný odpis.

AUTODOPRAVA O.KRNAČ, s. r. o. neeviduje majetok obstaraný na základe finančného prenájmu.

D. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku (DLNM) a dlhodobom hmotnom majetku (DLHM)

a) Prehľad o stave a pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku – tabuľka č.1
Tabuľka č.1

Druh majetku	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2015
Software (013)	0	0	0	0
Oceniteľné práva (014)	0	0	0	0
Ostatný DNM (019)	0	0	0	0
Budovy, stavby (021)	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory HV (022)	0	13 000	0	13 000
Drobný DHM (028)	0	0	0	0
Pozemky (031)	0	0	0	0
Umelecké diela a zbierky (032)	0	0	0	0
Pohyb dlhodobého majetku spolu	0	13 000	0	13 000
Obstaranie dlhodobého majetku	0	0	0	0
Dlhodobý majetok spolu	0	0	0	0

b) Prehľad o stave a pohybe oprávok k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku – tabuľka č.2

Tabuľka č.2

Oprávky podľa druhu majetku	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2015
Software (013)	0	0	0	0
Oceniteľné práva (014)	0	0	0	0
Ostatný DNM (019)	0	0	0	0
Budovy, stavby (021)	0	0	0	0
Samostatné hnutelné veci a súbory HV (022)	4729	3 250	0	7979
Drobný DHM (028)	0	0	0	0
Opravná položka k stavbám	0	0	0	0
Pohyb dlhodobého majetku spolu	4729	3 250	0	7979

c) Dlhodobý finančný majetok k 31.12.2015 AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s.r.o neeviduje.

Pohľadávky po lehote splatnosti AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s.r.o neeviduje.

Opravné položky k pohľadávkam sa v podmienkach AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s.r.o k 31.12.2015 netvorila.

V roku 2014 bola poskytnutá záloha spoločníkovi vo výške 40 000 € a v roku 2015 12 700 €. Eviduje sa na účte 355.

Tabuľka č.3

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1192	514
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	1192	514

2. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria: pokladnica bankový účet. K 31.12.2014 bol zostatok na bežnom účte vedenom v ČSOB a.s. 0,3 EUR a v hotovosti v pokladnici 745,21 EUR. Na účte 261 – peniaze na ceste AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s. r. o k 31.12.2015 nevykazuje žiadny zostatok

3. Cudzie zdroje

a) Závázky – stav k 31.12.2015 a k 31.12.2014 je opísaný v tabuľke č. 5

Tabuľka č.5

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho UO
Závázky po lehote splatnosti	0	0
Závázky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4088	6057
Krátkodobé záväzky spolu	4088	6057
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	4088	6057

AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s. r. o eviduje k 31.12.2015 krátkodobé záväzky vo výške 6841,09 EUR, z čoho záväzky z obchodného styku predstavujú čiastku 4087,80 EUR Ostatné záväzky tvoria záväzky voči zamestnancom, záväzky zo zúčtovania sociálneho a zdravotného poistenia z miezd za 12/2015 a daňové záväzky k 31.12.2015 (daň z príjmov PO, ZČ a daň z MV za 2015).

AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s. r. o uhradza svoje záväzky načas, záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2015 neviduje.

b) Krátkodobé rezervy

K 31.12.2015 AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s. r. o tvorila **rezervu** na nevyčerpané dovolenky vo výške 555,28.

Tvorbu ostatných rezerv nebolo nutné tvoriť, nakoľko nešlo o významné položky (sumy).

Bankové úvery a pôžičky AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s. r. o v roku 2015 neboli poskytnuté.

4. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia k 31.12.2015

Na účtoch časového rozlíšenia sú účtované náklady a výnosy BO:

- **účet 381 náklady budúcich období** = 143,27 EUR
- časové rozlíšenie nákladov do roku 2016 na poistné MV havarijné.

E. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov a výnosov

NÁKLADY:

- **účet 501- spotreba materiálu = 17 208 EUR, z toho najmä:**
 - nákup pohonných hmôt, nákup pomocného materiálu, kancelárskych potrieb a pod.
- **účet 511 - opravy a údržba = 2 508 EUR, t.j. :**
 - náklady na zabezpečenie údržby a opráv motorových vozidiel v majetku firmy.
- **účet 512 – cestovné = 1 375 EUR do toho sú zahrnuté náklady na:**
 - úhradu cestovných výdavkov – stravného zamestnancov firmy.
- **účet 518 – ostatné služby = 895 EUR :**
 - sem patria všetky služby súvisiace s prevádzkou, t.j. poštovné, telefón a pod.
- **účet 521 mzdové náklady = 9 813 EUR**
 - náklady na výplaty miezd.
- **účet 524 – zákonné sociálne a zdravotné poistenie = 3 157 EUR :**
 - zákonné odvody súvisiace s uzatvorenými pracovnými zmluvami
- **účet 538 – ostatné dane a poplatky = 3 763 EUR :**
 - poplatky za kolky a navýšenie mýta
- **účet 551 – odpisy = 3 250 EUR**
- **účet 531 – daň z MV = 1 138 €**

VÝNOSY:

- **účet 602–tržby z predaja služieb = 55 241 EUR**
 - zobrazuje výnosy za prepravu tovaru a sprostredkovateľskú činnosť

F. Hospodársky výsledok AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s.r.o.

- ❖ Účtovný hospodársky výsledok za rok 2015:
10 558,19 EUR
- ❖ Položky zvyšujúce HV – výdavky , ktoré nie sú daňové výdavky
53,96 EUR
- ❖ Položky znižujúce HV .
0 EUR

- ❖ **ZÁKLAD DANE:** **10 612,15 EUR**

- ❖ **22 % DAŇ z príjmu PO :** **2 334,67 EUR**

G. Ďalšie informácie

Firma AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s.r.o. predpokladá, že bude aj v roku 2016 pokračovať vo svojej ekonomickej činnosti.

Vypracovala: Ing. Kubišová Zuzana

Banská Bystrica. 30.06.2016