

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

Obchodné meno:	Pavol Hoferica s.r.o.
Sídlo:	Žilinská cesta 522,01311,Lietavská Lúčka
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	12.03.2010
Hlavný predmet podnikania:	cestná nákladná doprava
Štaturárny orgán:	Pavol Hoferica-konateľ

I. I - (2)

Informácie o obchodnom mene, sídle, právnej forme a možno uviesť aj iné vhodné údaje o útovnej jednotke, v ktorej je útovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Pavol Hoferica s.r.o, Žilinská cesta 522, 013 11 Lietavská Lúčka, dátum založenia 31.01.2010, dátum vzniku 12.03.2010

I. I - (3)

Dátum schválenia útovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie príslušným orgánom útovnej jednotky.

útovná závierka za rok 2016 bola schválená 12.06.2017

I. I - (4)

Právny dôvod na zostavenie útovnej závierky.

útovná jednotka zostavila útočnú závierku ako riadnu

I. I - (5)

Údaje o skupine, a to:

a) obchodné meno a sídlo útovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú útočnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je útovná jednotka ako dcérska útovná jednotka,

b) obchodné meno a sídlo útovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú útočnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je útovná jednotka ako dcérska útovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny útočných jednotiek uvedených v písmene a),

c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných útočných závierok uvedených v písmenách a) a b),

d) údaj, či útovná jednotka je materskou útočnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú útočnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej útovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú útočnú závierku podľa osobitných predpisov, 12)
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych útočných jednotiek.

útovná jednotka nie je v konsolidovanom celku, nie je materskou, ani dcérskou spoločnosťou

I. I - (6) Priemerný počet zamestnancov útovnej jednotky počas útočného obdobia, počet zamestnancov útovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útočná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumie členovia štatutárneho orgánu útovnej jednotky a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo lena štatutárneho orgánu.

Tabuľka 1: Informácie k I. I odst. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné útočné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	18	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje útočná závierka, z toho:	18	26
Počet vedúcich zamestnancov	1	2

I. II

Informácie o prijatých postupoch

(1) Informácia, či je útočná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že útovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nespĺnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob útovovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

útovná jednotka zostavila uzávierku za predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti

I.II - (2) Informácia o aplikácii ú tovných zásad a ú tovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finan nej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách ú tovných zásad a zmenách ú tovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia ú tovej jednotky. Ak v dôsledku zmeny ú tovných zásad a ú tovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie v jednotlivých sú astiach ú tovej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

v ú tovnom období nedošlo k zmene ú tovných zásad a metód

I.II - (3) Informácia o charaktere a ú ele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pri om sa uvádza finan ný vplyv týchto transakcií na ú tovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na ú ely posúdenia finan nej situácie ú tovej jednotky.

ú tovná jednotka neú tovala o transakciách mimo súvady

I.II - (4) Spôsob a ur enie ocenenia majetku a záväzkov vrátane ur enia rozhodujúcich ú tovných odhadov a predpokladov, pri om sa zoh ad uje zásada významnosti. Uvádza sa najmä

- a) obstarávacia cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich sú as ocenenia majetku a záväzkov,
- b) ur enie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku,
- c) ur enie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv,
- d) ur enie ocenenia finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom pri oce ovaní reálnou hodnotou, a to:
 1. ur enie ocenenia reálnou hodnotou, pri om sa uvádza aplikácia reálnej hodnoty podľa zákona; pri kvalifikovanom odhade sa uvádza stanovenie významných predpokladov slúžiacich ako základ modelov a postupov ocenenia,
 2. pre každú kategóriu finan ných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finan ným nástrojom sa uvádza reálna hodnota a údaj o tom, v akej sume sa zmeny reálnej hodnoty zahrnujú do výkazu ziskov a strát a v akej sume sa zahrnujú do vlastného imania ako oce ovacie rozdiely,
 3. pre každý druh derivátových finan ných nástrojov informácie o rozsahu a podstate týchto nástrojov vrátane hlavných podmienok a okolností, ktoré môžu ovplyvniť sumu, asový priebeh a mieru istoty budúcich pe ažných tokov,
- e) ur enie ocenenia finan ných nástrojov pri oce ovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:
 1. pre každý druh derivátových finan ných nástrojov sa uvádza reálna hodnota týchto finan ných nástrojov, ak sa môže spo ahlivo ur i ako trhovacia cena a informácia o rozsahu a charaktere týchto nástrojov,
 2. pri dlhodobom finan nom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota, sa uvádza
 - 2a. ú tovná hodnota a reálna hodnota za jednotlivé položky majetku alebo skupiny týchto jednotlivých položiek majetku,
 - 2b. dôvod pre nezníženie ú tovej hodnoty vrátane povahy dôkazov pre predpoklad, že sa ú tovná hodnota opätovne dosiahne,
- f) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pri om sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre ú tovné odpisy,
- g) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

'dlhodobý hmotný majetok

ú tovná jednotka obstarávala hmotný majetok, oce ovala ho obstarávacou cenou, ktorá sa rovnala cene obstarania a nákladom spojeným s obstaraním (prepravné, súvisiace služby)

odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené v súlade s predpokladanou dobou využite nosti a používania,

ú tovná jednotka rozhodla, že ú tovné sa bude majetok odpisovať v d ťke rovnako ako da ovo, spôsob a d ťka odpisovania sa bude prehodnocovať

majetok do ceny obstarania 1700 eur ú tovaný priamo do spotreby na ú et spotreba materiálu

pri da ovom odpisovaní postupuje ú tovná jednotka v zmysle § 26 a 27 Zákona 595/2003 Z.z.

ú tovná jednotka uplat uje rovnomerné odpisovanie

v majetku ú tovej jednotky sú zaradené :

dopravné prostriedky s dobou odpisovania 48 mesiacov

špeciálne vozidlá a zariadenia s dobou odpisovania 72 mesiacov

zásoby

zásoby sú ú tované - spôsob "A"

finan ný majetok

pe ažné prostriedky a ceniny sú oce ované menovitou hodnotou

poh adávky

poh adávky sa oce ujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, postúpené poh adávky sa oce ujú obstarávacou cenou a nákladmi spojenými s obstaraním, ocenenie sa znižuje o rizikové a nevyhnutelné poh adávky

záväzky

záväzky sa oce ujú pri ich vzniku menovitou hodnotou , pri prevzatí sa oce ujú obstarávacou cenou, ak je pri inventarizácii zistené, že výška záväzkov sa odlišuje od ú tovnictva, sú ocenené touto zistenou výškou

rezervy a opravné položky

ú tovná jednotka vytvorila rezervy na nevy erpanú dovolenku a poistné k nevy erpanej dovolenke v zmysle platných predpisov, iné, ako zákonné rezervy netvorila.

dane a odložené dane

spolo nos nemá povinnos ú tova o odloženej dani

riadna da z príjmu bola zaú tovaná v zmysle da ového priznania, bola z nej odpo ítaná as da ovej licencie z minulých období

náklady budúcich období

spolo nos ú tovala o nákladoch budúcich období v súvislosti s poistením nehnute ností a prechodom poistenia po as ú tovných období

výnosy a náklady

spolo nos v nákladoch ú tovala o tržbách z poskytovania služieb prevažne cestná nákladná doprava, predaji PHM, v nákladoch spoločnosti sú prevažne odpisy hnutného majetku, služby súvisiace s majetkom a jeho údržbou, drobné spotrebné nákupy, služby v subdodávkach, mzdy a poistné pracovníkov
nemala náklady spojené s overením ú tovej závierky, so službou audítora,

spolo nos neú tuje na podsúvahových ú toch, nemá iné aktíva a pasíva ako tie , o sú uvedené v ú tovej závierke

nemá vedomos o skuto nostiach, ktoré by mali nasta po dni, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka a dni jej zostavenia

vlastné imanie sa zmenilo o zaú tovanie výsledku z roku 2016 na ú et neuhradených strát 429

spolo nos nemá povinnos zostavenia preh adu o pe ažných tokoch

v priebehu ú tovného obdobia došlo k obchodom so spriaznenými osobami nákupu majetku - motorových vozidiel, poskytnutiu služieb, ako aj predaju materiálu, tovaru s Pavol Hoferica I O: 37095676

spolo nos nemá významné záväzky po splatnosti, ani významné dlhodobé záväzky

Tabu ka 4: Informácie k I. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné ú tovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuté veci a súbory hnutých vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	0	492186,34	0	0	0	0	0	492186,34
Prírastky	0	0	45738	0	0	0	171908	1000	218646
Úbytky	0	0	33900	0	0	0	23908	0	57808
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	504024,34	0	0	0	148000	1000	653024,34
Oprávky									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	0	85336	0	0	0	0	0	85336
Prírastky	0	0	123900	0	0	0	0	0	123900
Úbytky	0	0	12070	0	0	0	0	0	12070
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	197166	0	0	0	0	0	197166
Opravné položky									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ú tovného obdobia	0	0	492186,34	0	0	0	0	0	492186,34
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	504024,34	0	0	0	148000	1000	653024,34

Tabu ka 5: Informácie k I. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnute né veci a súbory hnute ných vecí d	Pesto- vate ské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na za iatku ú tovného obdobia	0	0	185828,34	0	0	0	0	0	185828,34
Prírastky	0	0	306358	0	0	0	306358	0	612716
Úbytky	0	0	0	0	0	0	306358	0	306358
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	492186,34	0	0	0	0	0	492186,34
Oprávky									
Stav na za iatku ú tovného obdobia	0	0	30882	0	0	0	0	0	30882
Prírastky	0	0	54454	0	0	0	0	0	54454
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	85336	0	0	0	0	0	85336
Oprávne položky									
Stav na za iatku ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na za iatku ú tovného obdobia	0	0	185828,34	0	0	0	0	0	185828,34
Stav na konci ú tovného obdobia	0	0	492186,34	0	0	0	0	0	492186,34

I.III - q) hodnotte pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Tabuľka 19: Informácie k I. III odst.1 písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávka voči dcérskej útvornej jednotke a materskej útvornej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločným, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	108315,91	0	108315,91
Pohľadávka voči dcérskej útvornej jednotke a materskej útvornej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločným, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1300	0	1300
Krátkodobé pohľadávky spolu	109615,91	0	109615,91

I.III - t) zložkách krátkodobého finančného majetku,

Tabuľka 21: Informácie k I. III odst.1 písm. t) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné útvorné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útvorné obdobie
Pokladnica, ceniny	40122	19319,55
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	159196,31	239814,66
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	199318,31	259134,21

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce útvorné obdobie
Útvorná strata	-30937,83
Vysporiadanie útvornej straty	Bežné útvorné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých období	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-30937,83
Iné	0
Spolu	-30937,83

I.III - (2) - c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

I.III - (2) - d) štruktúre záväzkov pod a zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov,

Tabuľka 26: Informácie k I. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	302055,87	570826,52
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	302055,87	570826,52
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

I.III - (2) - g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a operaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Tabuľka 28: Informácie k I. III odst. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1929,01	2052,71
Tvorba sociálneho fondu na záväzku nákladov	613,67	911,04
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná forma sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Operanie sociálneho fondu	1094,4	1034,74
Konečný zostatok sociálneho fondu	1448,28	1929,01

I. IV - (4) V poznámkach sa uvádza členenie istého obratu podľa § 2 ods. 14 zákona podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných druhov jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto druhy a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom druhov jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrnutých do istého obratu.

Tabuľka 47: Informácie k I. IV odst. 4 o istom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	679228,62	482829,71
Tržby za tovar	399411,37	424451,7
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
istý obrat celkom	1078639,99	907281,41

I. VII - (1) - c) samostatne sa uvádzajú transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v útovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv,
2. subjekt, ktorý v útovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv,
3. dcérske útovné jednotky,
4. spoločné útovné jednotky,
5. pridružené útovné jednotky,
6. kúrový manažment útovnej jednotky alebo jej materskej útovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby.

Tabu ka 48: Informácie k I. VII odst. 1 písm. c) o transakciách so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba:	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Zoznam transakcií:		
predaj tovaru, materiálu	195966,37	409472,5
predaj služieb	604884,46	353916,18
nákup majetku	21000	283500
	0	0
Spriaznená osoba:	Bežné útovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útovné obdobie
Zoznam transakcií:		
nákup služieb	3600	808,77
	0	0
	0	0
	0	0

I. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

(1) Prehľad o pohybe vlastného imania zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní útovnej jednotky medzi dvomi útovnými závierkami a čím bola spôsobená. V tabuľke v kovej forme sa uvádza zobrazenie pohybu vo vlastnom imaní vrátane zobrazenia pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou počas útovného obdobia.

(2) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej útovej závierky porovnáva zmenu stavu medzi dvomi po sebe nasledujúcimi riadnymi útovnými závierkami. Skladá sa z dvoch prehľadov. Jeden prehľad zobrazuje zmenu stavu vlastného imania za útové obdobie a druhý prehľad za bezprostredne predchádzajúce útové obdobie.

(3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci mimoriadnej útovej závierky porovnáva zmenu stavu vlastného imania medzi dňom, ku ktorému je zostavená mimoriadna útovná závierka a dňom, ku ktorému bola zostavená posledná riadna útovná závierka.

Tabuľka 53: Informácie k I. IX odst. 1 až 3 o pohybe vlastného imania, ktoré zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní útovej jednotky medzi dvomi útovnými závierkami

Pohyb vlastného imania (VI)	Bežné útové obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útové obdobie
Stav VI na začiatku útového obdobia	5000	5000
Zvýšenie alebo zníženie VI počas útového obdobia	0	0
Stav VI na konci útového obdobia:	5000	5000
Dôvody zmien VI:	0	0
Základné imanie zapísané do OR (411)	5000	5000
Základné imanie nezapísané do OR (419)	0	0
Emisné ážio (412)	0	0
Zákonné rezervné fondy (417,418,421,422)	500	500
Ostatné kapitálové fondy (413)	109710,89	159710,89
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (414,415,416)	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku (423,427)	0	0
Nerozdelený zisk min. rokov (428)	163019,87	163019,87
Neuhradená strata min. rokov (429)	41743,03	10805,2
Útovný zisk alebo strata (431)	188696,48	-30937,83
Vyplatené dividendy	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0
Zmeny na účte fyzickej osoby (491)	0	0