

IČO 

4	5	6	1	6	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	3	0	6	4	8	0	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2017

### Poznámky Úč MÚJ 3-01

#### Č.I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

**I.1.Názov spoločnosti:** Miloš Pitlík – TRANS, s.r.o.

Sídlo: Maršová – Rašov 272, 013 51 Maršová - Rašov

Dátum zápisu do Obchod.registra: 01.07.2010

Údaje z Obchod.registra: Okresný súd v Žiline. oddiel Sro, vložka č.53167/L

**I.2.Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra.**

- Medzinárodná nákladná preprava

**I.3.Priemerný počet pracovníkov počas účtovného obdobia.**

Priemerný počet pracovníkov spoločnosti počas účtovného obdobia bol 8, z toho riadiaci pracovník 1.

**I.4.Dôvod zostavenia účtovnej závierky.**

Dôvodom zostavenia účtovnej závierky je koniec účtovného obdobia, t.j.31.12.2017, ide teda o riadnu účtovnú závierku. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

**I.5.Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:**

Spoločnosť schválila účtovnú závierku 31.03.2017.

**I.6.Informácie o konsolidovanom celku**

Účtovná jednotka nie súčasťou konsolidovaného celku

#### Č.II.INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH METÓDACH A ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

**II.1.Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov.**

**Dlhodobý nehmotný majetok.**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť nevytvárala nehmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

**Dlhodobý hmotný majetok.**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok spoločnosť oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním, napr.montáž a pod. Spoločnosť nevytvárala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

**Zásoby.**

Spoločnosť používala B spôsob účtovania zásob. Nakupované zásoby účtovná jednotka oceňuje skutočnou obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov spojených s obstaraním zásob. Do nákladov súvisiacich s obstaraním sme zahrňujeme: prepravné, špedičné náklady a pod. Spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

**Pohľadávky.**

Pohľadávky účtovná jednotka oceňuje ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2017 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Pohľadávky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich hodnotu prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2017. Tento kurzový rozdiel zohľadnila v účtovníctve.

**Krátkodobý finančný majetok.**

Peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňuje ich nominálnou hodnotou a ku dňu uzávierky ich hodnotu zistenú inventúrou porovnáva s účtovnou hodnotou. Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok v cudzej mene.

**Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.**

Na účtoch aktív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o náklady budúcich období a príjmy budúcich období.

**Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov.**

Účtovná jednotka ocenila záväzky ich nominálnou hodnotou. K 31.12.2017 porovnávala ich hodnotu zistenú dokladovou inventúrou s ich účtovnou hodnotou. Záväzky v zahraničnej mene eviduje samostatne v analytickej evidencii a ku dňu účtovnej závierky ich prepočítala kurzom meny ECB platným 31.12.2017. Spoločnosť tvorí len zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky. Úvery a pôžičky eviduje v ich nominálnej hodnote.

IČO 4 5 6 1 6 0 0 1 DIČ 2 0 2 3 0 6 4 8 0 2

### Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy.

Na prechodných účtoch pasív spoločnosť vykázala položky časového rozlíšenia v takej výške, aby bola dodržaná zásada časovej a vecnej súvislosti. Jedná sa hlavne o nevyfakturované dodávky.

### Darovaný majetok.

Spoločnosť nevlastní darovaný majetok.

### Zákazková výroba anehnutel'nosti na predaj.

Spoločnosť neučtuje o zákazkovej výrobe.

### II.2 Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, spôsoby a sadzby odpisov.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je 2400,00 € a nižšie spoločnosť účtuje ako o službách a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie je 1700,00 € a nižšie spoločnosť účtuje na analytickom účte 501 a odpíše ho jednorázovo v roku obstarania.

O obstaraní dlhodobého nehmotného majetku, ktorého cena obstarania je vyššia ako 2400,00 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 019.

O obstaraní dlhodobého hmotného majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1700,00 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje na účte 042. Po uvedení majetku do užívania, sme tento zaradili podľa výšky ceny obstarania a podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku do príslušnej odpisovej skupiny a preúčtovali na príslušný analytický účet účtovnej osnovy. Zároveň sme príslušnému majetku prideli jeho číslo a inventárnu kartu, kde evidujeme všetky potrebné údaje. Tento sme odpisovali podľa odpisového plánu. Odpisový plán dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sme tvorili ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania.

Odpisy spoločnosť účtuje priamym spôsobom, t.j. odpis účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov a v prospech aktívneho súvahového účtu. Pri zaradovaní dlhodobého hmotného majetku do odpisových skupín spoločnosť vychádzala z prílohyč.1 k zákonu 595/2003 Zb.zákonov..

### II.3 Zásady pre tvorbu opravných položiek.

Spoločnosť tvorila opravné položky k majetku.

### II.4 Poskytnuté dotácie.

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie.

## Č.III. ÚDAJE KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

### III.1. Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku.

#### Pohyb obstarávacích cien

Obstarávacia cena K 1.1.2017(€)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Presuny +, - (€)	Obstarávacia cena k 31.12.2017(€)
355167	0	8618	0	346548

#### Pohyb oprávok a opravných položiek.

Oprávky a opravné položky k 1.1.2017(€)	Prírastok (€)	Úbytok (€)	Oprávky a opravné položky k 31.12.2017(€)
201401	78813	6466	273748

#### Pohyb zostatkových cien.

Zostatková cena k 1.1.2017 (€)	Zostatková cena k 31.12.2017 (€)
153766	72801

### III.2. Údaje o pohľadávkach.

#### Prehľad o opravných položkách k pohľadávkam.

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam.

Opravné položky k pohľadávkam k 1.1.2017 (€)	Tvorba (€)	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti (€)	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva (€)	Opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2017 (€)
39380	10714	0	16786	33308

IČO 4 5 6 1 6 0 0 1 DIČ 2 0 2 3 0 6 4 8 0 2

**Výška pohľadávok z obchodného styku do lehoty a po lehote splatnosti.**

Pohľadávky do lehoty splatnosti (€)	92128
Pohľadávky po lehote splatnosti (€)	71794

**Výška pohľadávok krytých záložným právom alebo ináč zabezpečená s uvedením povahy a formy tohto záložného práva.**

Spoločnosť nevlastní pohľadávky kryté záložným právom.

**Výška a popis pohľadávok voči spriazneným osobám**

Spoločnosť eviduje k 31.12.2017 pohľadávky voči spriazneným osobám – prevádzkovú zálohu

**III.3.Údaje o rezervách.**

**Popis jednotlivých rezerv.**

Druh rezervy:	Stav k 1.1.2017 (€)	Tvorba (€)	Použitie (€)	Zrušenie (€)	Stav k 31.12.2017 (€)
Krátkodobé rezervy	1786	1616	1786	0	1616

**Rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.**

Spoločnosť neeviduje rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

**III.4.Údaje o záväzkoch.**

**Výška a štruktúra záväzkov z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.**

Záväzky do lehoty splatnosti (€)	12425
Záväzky po lehote splatnosti do 30 dní(€)	14866
Záväzky po lehote splatnosti do 1 roka (€)	60167
Záväzky po lehote splatnosti od 1 do 5 rokov(€)	39994

**Výška a štruktúra ostatných záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Druh záväzku	do 1 roka (€)	Od 1 do 5 rokov (€)	Viac ako 5 rokov (€)
Voči zamestnancom	3327		
Za sociálne poistenia	1506		
Daňové záväzky	11307		

**Výška záväzkov krytých záložným právom.**

Spoločnosť nevlastí záväzky kryté záložným právom.

**Vška a popis záväzkov voči spriazneným osobám.**

Spoločnosť neeviduje záväzkov voči spriazneným osobám.

**III.5.Prehľad o sociálnom фонде.**

Stav k 1.1.2017(€)	Tvorba (€)	Čerpanie (€)	Stav k 31.12.2017(€)
600	195	0	795

**III.6.Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach.**

Druh úveru	Stav k 1.1.2017 (€)	Úrovň sadba (%)	Splatnosť	Zostatok nesplatenej istiny k 31.12.2017(€)
Bankový úver SLSP	8333	10,20	05.10.2017	0
Bankový úver SLSP	0	5,50	20.11.2021	39166
Spotrebný úver	15454	0,00	21.06.2017	0
Mikroúver OTP	0	8,71	04.05.2018	39795

**III.7.Majetok prenajatý formou finančného prenájmu.**

Druh majetku		Suma (Eur)
Nákladný automobil MAN	Celková suma dohodnutých platieb	152518
	Z toho istina	133100
	Zostatok istiny k 31.12.2017	33516
Nákladný automobil Volvo	Celková suma dohodnutých platieb	129795
	Z toho istina	90810
	Zostatok istiny k 31.12.2017	36263

IČO 4 5 6 1 6 0 0 1 DIČ 2 0 2 3 0 6 4 8 0 2

Náves	Celková suma dohodnutých platieb	43496
	Z toho istina	32370
	Zostatok istiny k 31.12.2017	14051
Náves Schwarzmuller	Celková suma dohodnutých platieb	39785
	Z toho istina	31900
	Zostatok istiny k 31.12.2017	17459

### III.8.Údaje o nákladoch a výnosoch

Spoločnosť v roku 2017 neevidovala žiadne položky nákladov a výnosov, ktoré by mali mimoriadny rozsah

### III.9.Prehľad zmien vlastného imania spoločnosti

#### Rozdelenie účtovného zisku resp.usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce obdobie.

Spoločnosť rozhodla o vysporiadaní straty z roku 2016 z nerozdeleného zisku z predchádzajúcich rokov.

#### Popis a výška zmien vlastného imania podľa jednotlivých súvahových položiek.

Popis jednotlivých položiek	Stav k 1.1..2017 (€)	Stav k 31.12.2017 (€)
Základné imanie	5000	5000
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	500	500
Hosp.výsledok minulých rokov	166484	162376
Hosp.výsledok bežného účtov.obdobia	-4108	-50624
Vlastné imanie celkom	167876	117252

### III.10.Doplňujúce informácie k dani z príjmu právnických osôb.

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmov PO.

#### Položky zvyšujúce základ dane z príjmov PO.

Nadspotreba PHM	758,84
Daň z úrokov	0,05
Nezaplatené záväzky podľa §17odst.27 Zákona o dani z príjmov v znení predpisov	8676,99
Neuhradené náklady podľa §17odst.19 Zákona o dani z príjmov v znení predpisov	29098,58
Škoda presahujúca prijatú náhradu	1563,44
Ostatné položky zvyšujúce základ dane	13047,70
<b>Spolu</b>	<b>53145,60</b>

#### Položky znižujúce základ dane z príjmov PO.

Úroky	0,33
Zaplatené náklady podľa §17odst.19 Zákona o dani z príjmov v znení predpisov zaúčtované v minulom období	8682,07
Zaplatené záväzky pripočítané podľa §17odst.27 Zákona o dani z príjmov v znení predpisov v minulom období	498,49
<b>Spolu</b>	<b>9180,89</b>

### III.11Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ spoločnosti –Miloš Pitlík. Za výkon funkcie konateľa nepoberal v roku 2017 žiadny peňažný ani nepeňažný príjem.