

## **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 31.12.2017 bol počet 2 (z toho žien 1),
- Vedúci zamestnanci 1 – Ondrej Krnáč – zároveň konateľ spoločnosti
- ostatní vykonávajú činnosť 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 Úč MÚJ 1-01
- Výkaz ziskov a strát Úč MUJ 2-01
- Poznámky Úč MÚJ 3-01.

**2.** V priebehu účtovného obdobia 2017 bol používaný finančno-informačný systém od firmy ProCes s.r.o. - WISP. Počas celého roku 2017 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.KRNÁČ, 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 (DNM) a dlhodobom hmotnom majetku (DHM)**

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

Tabuľka č.1

Druh majetku	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2017
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 hnuiteľné 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
<b>Pohyb dlhodobého majetku spolu</b>	0	13 000	0	13 000
Obstaranie dlhodobého majetku	0	0	0	0
<b>Dlhodobý majetok spolu</b>	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. 2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2017
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 hnuiteľné veci a súbory HV (022)	11229	1771	0	13000
Drobný DHM (028)	0	0	0	0
Opravná položka k stavbám	0	0	0	0
<b>Pohyb dlhodobého majetku spolu</b>	11229	1771	0	13000

c) Dlhodobý finančný majetok k 31.12.2017 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 31.12.2017 netvorila.

Tabuľka č.3

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	585	746
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	585	746

## 2. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria: pokladnica bankový účet. K 31.12.2017 bol zostatok na bežnom účte vedenom v ČSOB a.s. 155,79 EUR a v hotovosti v pokladnici 22063 EUR. Na účte 261 – peniaze na ceste AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s. r. o k 31.12.2017 nevykazuje žiadny zostatok.

K 31.12.2017 účtovná jednotka eviduje pohľadávku voči spoločníkovi vo výške 59.140,00 EUR.

## 3. Cudzie zdroje

a) Závázky – stav k 31.12.2016 a k 31.12.2017 je opísaný v tabuľke č. 5

Tabuľka č.5

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho UO
Závázky po lehote splatnosti		
Závázky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	494,46	1800,19
Krátkodobé záväzky spolu	494,46	1800,19
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu		

AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s. r. o eviduje k 31.12.2017 krátkodobé záväzky vo výške 5045,31 EUR, z čoho záväzky z obchodného styku predstavujú čiastku 494,46 EUR. Ostatné záväzky tvoria záväzky voči zamestnancom, záväzky zo zúčtovania sociálneho a zdravotného poistenia z miezd za 12/2017 a daňové záväzky k 31.12.2017 (daň z príjmov PO, ZČ a daň z MV za 2017).

AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s. r. o uhradza svoje záväzky načas, záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2017 neeviduje.

b) Krátkodobé rezervy

K 31.12.2017 AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s. r. o tvorila **rezervu** na nevyčerpané dovolenky vo výške 1711,70 EUR.

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

Bankové úvery a pôžičky AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s. r. o v roku 2017 neboli poskytnuté.

#### **4. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia k 31.12.2017**

Na účtoch časového rozlíšenia sú účtované náklady a výnosy BO:

- **účet 381 náklady budúcich období** = 243,01 EUR
- časové rozlíšenie nákladov do roku 2018 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 = 17 315,90 EUR, z toho najmä:**
  - nákup pohonných hmôt, nákup pomocného materiálu, kancelárskych potrieb a pod.
- **účet 511 - opravy a údržba = 328,02 EUR , t.j. :**
  - náklady na zabezpečenie údržby a opráv motorových vozidiel v majetku firmy.
- **účet 512 – cestovné = 1116,60 EUR do toho sú zahrnuté náklady na:**
  - úhradu cestovných výdavkov – stravného zamestnancov firmy.
- **účet 518 – ostatné služby = 688,76 EUR :**
  - sem patria všetky služby súvisiace s prevádzkou, t.j. poštovné, telefón a pod.
- **účet 521 mzdové náklady = 9117,32 EUR**
  - náklady na výplaty miezd.
- **účet 524 – zákonné sociálne a zdravotné poistenie = 2797,97 EUR :**
  - zákonné odvody súvisiace s uzatvorenými pracovnými zmluvami
- **účet 538 – ostatné dane a poplatky = 2996,31 EUR :**
  - poplatky za kolky a navýšenie mýta
- **účet 551 – odpisy = 1770,84 EUR**
- **účet 531 – daň z MV = 1241,60 €**

##### **VÝNOSY:**

- **účet 602–tržby z predaja služieb = 52003,86 EUR**
  - zobrazuje výnosy za prepravu tovaru a sprostredkovateľskú činnosť

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

- ❖ Účtovný hospodársky výsledok za rok 2017:  
**13591,28 EUR**
- ❖ Položky zvyšujúce HV – výdavky , ktoré nie sú daňové výdavky  
**16,22 EUR**
- ❖ Položky znižujúce HV .  
**0 EUR**
  
- ❖ **ZÁKLAD DANE:** **13 607,50 EUR**
  
- ❖ **21 % DAŇ z príjmu PO :** **2 857,57 EUR**

## **G. Ďalšie informácie**

Firma AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s.r.o. predpokladá, že bude aj v roku 2018 pokračovať vo svojej ekonomickej činnosti.

Vypracovala: Ing. Kubišová Zuzana

Banská Bystrica. 30.6.2018