

POZNÁMKY K MIKRO ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZA ROK 2018

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č. MF/15464/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre mikro účtovné jednotky v znení neskorších predpisov (novela č.MF/18008/2014-74 – FS č.10/2014; novela č.MF/14775/2017-74 – FS č.17/2017)

Článok I
Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky:

Obchodné meno:	AKM LOGISTIC s. r. o.
Sídlo:	Rybničná 40, 831 06 Bratislava, SR
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Subjekt verejného záujmu:	Spol. AKM LOGISTIC s. r. o. nie je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie:	kalendárny rok 2018

2. Údaje o konsolidovanom celku:

spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku a nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	2	0

Článok II
Informácie o prijatých postupoch

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 bola zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade so zákonom o účtovníctve za kalendárny rok 2018 s predpokladom nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti s dodržaním časovej a vecnej súvislosti účtovných prípadov s účtovných obdobími a s dodržaním účtovných zásad a metód vopred stanovených.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov, a to:

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý hmotný majetok	Obstarávacia cena
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
Pohľadávky vlastné	Menovitá hodnota
Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
Záväzky vlastné	Menovitá hodnota
Pôžičky a úvery	Menovitá hodnota

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby

odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov:

dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). V prvom roku odpisovania majetku sa uplatnila len pomerná časť z ročného odpisu. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje dňom mesiaca uvedenia majetku do používania metódou rovnomerného odpisovania podľa odpisového plánu, ktorý spoločnosť zostavila na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť v roku 2018 obstarala DHM formou spotrebného úveru a finančného prenájmu (leasingu). Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Dlhodobý hmotný majetok ktorého ocenenie je do 1.700,00 € vrátane, sa účtuje priamo do nákladov spoločnosti. Majetok sa eviduje v operatívnej evidencii.

Zásoby (PHM v nádržiach vozidiel) k 31.12.2018 sa ocenili cenou posledného nákupu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok

Popis majetku Dlhodobý hmotný majetok - odpisy	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis	Metóda odpisovania
Motorové vozidlá	4	1/4	lineárna
Náves nákladný	6	1/6	lineárna
Drobný DHM do 1.700 €	rôzna		Jednorazový odpis

Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nevlastní.

4. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia. Spoločnosť pri účtovaní časového rozlíšenia postupovala podľa § 56 ods. 14 PÚ. Účtovné prípady medzi dvoma účtovnými obdobiami (poplatky za služby, úroky z leasingu, poistné vozidiel, nájomné platené vopred, diaľničné známky apod.) časovo nerozlišovala. Vplyv na hospodárky výsledok je z finančného hľadiska nevýznamný.

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve:

spoločnosť nečerpala a nežiadala dotácie – uvedený bod je bez obsahovej náplne.

6. Informácie o účtovaní významných opráv chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne sa môže uviesť aj účtovanie nevýznamných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období s uvedením vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: významné opravy chýb minulých účtovných období, ktoré by mali vplyv na nerozdelený zisk resp. neuhradenú stratu minulých účtovných období spoločnosť nevykonala.

Článok III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm: jednotlivé položky nákladov a výnosov nemajú výnimočný rozsah.

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	93 124	43 025
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	130 577	64 059
Krátkodobé záväzky spolu	37 453	21 034
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	37 453	21 034
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Sociálny fond

Sociálny fond tvorí Spoločnosť v súlade so zákonom o sociálnom fonde povinne vo výške 0,6 % z hrubých miezd zamestnancov v pracovnom pomere na farchu nákladov. Sociálny fond nebol čerpaný.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	
Tvorba sociálneho fondu	13,87	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13,87	
Čerpanie sociálneho fondu	0	
Konečný zostatok sociálneho fondu	13,87	

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:

Zmluvy o zabezpečovanom prevode vlastníckeho práva (záložné právo) v prospech záložného veriteľa ČSOB Leasing a. s. k Zmluvám o spotrebných úveroch na financovanie dopravných prostriedkov a strojov.

Ručiteľská listina k Zmluvám o Finančnom prenájme (leasingu) v prospech ČSOB Leasing, a. na financovanie dopravných prostriedkov.

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Záložné právo na spotrebný úver dopravné prostriedky	129 784	0

Ručiteľská listina na finančný prenájom dopravných prostriedkov		47 224
Ručiteľská listina na bankový úver		25 000
Celková suma zabezpečených záväzkov:	129 784	72 224

Spoločnosť dňa 09.11.2018 uzavrela Zmluvu o poskytnutí úveru na financovanie prevádzkových potrieb spoločnosti s možnosťou čerpania do výšky 25 000 EUR. Úver je zabezpečený Dohodou o ručení (ručiteľská listina).

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za BÚO	Suma istiny v príslušnej mene za BP ÚO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobý bankový úver	EUR	6,9	15.10.2023	834	0

3. Informácie o vlastných akciách, a to najmä – dôvod nadobudnutia vlastných akcií, počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu. Počet a menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní: Bez obsahovej náplne

4. Informácia, či účtovná jednotka tvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov: bez obsahovej náplne

5. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány: bez obsahovej náplne

b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to - celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány a celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány: bez obsahovej náplne

c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby: bez obsahovej náplne

d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať: bez obsahovej náplne

6. Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to:

a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a

koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy:

Spoločnosť uzavrela dňa 18.04.2018 Zmluvy o operatívnom prenájme (leasingu) na dve motorové vozidlá s dobou nájmu 48 mesiacov t. j. do 15.04.2022. Leasingový nájomca počas trvania zmluvy o operatívnom prenájme (leasingu) zaplatí nájomné vo výške 23 452,32 EUR bez DPH.

Platby nájomného k 31.12.2018 predstavujú výšku 4.090,38 EUR bez DPH.

Platby nájomného za zostávajúce obdobie platnosti zmluvy predstavujú výšku 19 361,94 EUR bez DPH.

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie 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 existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: bez obsahovej náplne

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov:

d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom: bez obsahovej náplne

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov: bez obsahovej náplne

7. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o všetkých formách prijatej náhrady, účtovných zásadách použitých pri pridelovaní nákladov a výnosov, všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky: bez obsahovej náplne