

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

I. ÚVODNÉ INFORMÁCIE:

Názov účtovnej jednotky: (ďalej len „Spoločnosť“)	HALDOP, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky:	Mašková 60, 985 11 Mašková
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	46890122
Dátum založenia:	03.11.2012
Dátum zápisu do obchodného registra:	03.11.2012
Registovaná v OR:	Okresného súdu Banská Bystrica Oddiel: Sro Vložka číslo:23210/S
Hlavná činnosť účtovnej jednotky:	Nákladná cestná doprava, nakladanie s iným ako nebezpečným odpadom, služby v poľnohospodárstve
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:	Riadna

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	16 366	13 084	Nie
Čistý obrat celkom	34 806	22 108	Nie
Počet zamestnancov	2	2	Nie

Spoločnosť sa nerozhodla pre prechod na mikro účtovnú jednotku a preto sa zatrieďuje do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

II. ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ:

Spoločnosť má jediného spoločníka:

Peter Halgaš výška podielu na základnom imaní 100 %, v absolútnom ponímaní 10 000 EUR

Konatelia spoločnosti:

Peter Halgaš

III. ZÁKLADNÁ ÚČTOVNÁ POLITIKA

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2017, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31.03.2018.

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prirážka, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Spoločnosť účtuje o majetku na základe vyhotovenej vnútropodnikovej smernice, ktorá je v súlade s platnou legislatívou SR.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 až 20	lineárna, zrýchlená	5 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Predané zásoby sa do nákladov oceňujú v priemerných cenách. Spôsob rozpúšťania nákladov súvisiacich s obstaraním zásob má spoločnosť uvedený vo vnútropodnikovej smernici.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

e) Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) Záväzky

Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Odložené dane

Odložené dane sa vyčísľujú na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Nevyfakturované dodávky

Predstavujú nevyfakturované položky o ktorých je známa suma a náklad a dodávka patrí do sledovaného účtovného obdobia.

k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu jej zostavenia.

Kurzové straty a zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú priamo do finančných nákladov a výnosov a majú vplyv na výsledok hospodárenia.

l) Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok.

ROK 2018	Pozemky	Stavby	Stroje	Dopravné prostriedky	Iný DHM	Celkom
Obstarávacie náklady						
K 1.1.						
Prírastky +						
Úbytky -						
Presuny + / -						
K 31.12.						
Oprávky						
K 1.1.						
Prírastky (odpisy) +						
Úbytky -						
Presuny + / -						
K 31.12.						
Zostatková cena						
K 1.1.						0
K 31.12.						0

ROK 2017	Pozemky	Stavby	Stroje	Dopravné prostriedky	Iný DHM	Celkom
Obstarávacie náklady						
K 1.1.						
Prírastky +						
Úbytky -						
Presuny + / -						
K 31.12.						
Oprávky						
K 1.1.						
Prírastky (odpisy) +						
Úbytky -						
Presuny + / -						
K 31.12.						
Zostatková cena						
K 1.1.						0
K 31.12.						0

2. Zásoby

Spoločnosť neeviduje žiadne zásoby k 31.12.2018.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	C	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0				0

Pri tvorbe OP a úročení pohľadávok po dobe splatnosti, spoločnosť prehodnocovala odberateľov jednotlivo, na základe zhodnotenia bonity odberateľa.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

K 31.12.2018

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 041	459	1 500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 041	459	1 500

K 31.12.2017

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	450	194	644
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	450	194	644

Veková štruktúra pohľadávok (brutto) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	459	194
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 041	450
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 500	644
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účtoch v bankách, stravné poukážky.
Na žiadny finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 848	5 637
Bežné bankové účty	7 018	6 803
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	14 866	12 440

5. Odložená daňová pohľadávka**6. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie**

	k 31.12.2018 v EUR	k 31.12.2017 v EUR
Náklady budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
SPOLU	0	0

Náklady budúcich období spoločnosti tvoria

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV**1. Vlastné imanie**

Prehľad o vlastnom imaní v celých eurách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	10 000				10 000
Kapitálové fondy	0				0
Fondy zo zisku z toho zákonný rezervný fond	82			88	170
Výsledok hospodárenia minulých rokov neuhradená strata minulých rokov	-5 424				-5 424
nerozdelený zisk minulých rokov	1 517			1 666	3 183
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	1 754	6 151		-1 754	6 151
Spolu	7 929	6 151		0	14 080

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 01.01.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	10 000				10 000
Kapitálové fondy	0				0
Fondy zo zisku z toho zákonný rezervný fond	30			52	82
Výsledok hospodárenia minulých rokov neuhradená strata minulých rokov	-5 424				-5 424
nerozdelený zisk minulých rokov	535			982	1 517
Výsledok hospodárenia za účt.obdobie	1 034	1 754		-1 034	1 754
Spolu	6 175	1 754		0	7 929

2. Závazky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke v celých eurách:

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
stav k 1. januáru	166	128
tvorba	39	38
čerpanie	0	0
stav k 31.decembru	205	166

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 021	4 154
Krátkodobé záväzky spolu	1 021	4 154
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	205	166
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	205	166

4. Krátkodobé rezervy

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
stav k 1. januáru	835	774
tvorba	1 060	835
použitie	835	774
zrušenie	0	0
Spolu krátkodobé rezervy	1 060	835

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky.

5. Odložený daňový záväzok**6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

Spoločnosť nemala prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť do 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
Istina	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0

7. Úvery a finančné výpomoci

Spoločnosť nečerpala žiadne úvery ani finančné výpomoci.

8. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období		
Výnosy budúcich období		
Spolu	0	0

Výdavky budúcich období tvoria

VI. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

	2018	2017
Tržby z predaja tovaru		
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	34 806	22 108
Aktivácia		
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		
Výnosové úroky		
Kurzové zisky		
z toho: vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov k 31.12.		
vzniknuté z prepočtu na menu EUR		
Výnosy spolu	34 806	22 108

VII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

	2018	2017
Náklady na predaný tovar		
Spotreba materiálu a energie	8 749	4 934
Služby	9 278	4 660
Osobné náklady	8 897	8 577
Dane a poplatky	1 120	1 120
Odpisy DHM a DNM		
ZC predaného dlhodob.maj. a materiálu		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	14	500
Nákladové úroky		
Kurzové straty		
z toho: vzniknuté pri prepočte k 31.12.		
vzniknuté z prepočtu na menu EUR		
Ostatné náklady na finančnú činnosť	117	83
Náklady spolu	28 175	19 874

VIII. DAŇ Z PRÍJMU

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	daň v %	Základ dane	Daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	6 631	x	x	2 234	x	x
teoretická daň	x	1 392	21,00 %	x	469	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	14	3	0,04 %	500	105	4,70 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-716	-150	-2,27 %	-716	-150	-6,73 %
Uplatnenie daňovej licencie	0	-765				
Spolu	5 929	480		2 018	424	
Splatná daň z príjmov	x	480	7,24 %	x	480	21,49 %
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00 %	x	0	0,00 %
Celková daň z príjmov	x	480	7,24 %	x	480	21,49 %

IX. OPRAVA CHYBY MINULÝCH ROKOV

Opravy minulých rokov neboli.

X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2018 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov.

XI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**XII. SÚDNE SPORY, EXEKUČNÉ KONANIA, KONKURZY A REŠTRUKTURALIZÁCIE**

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.