

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 31.12.2018 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 2018 bol používaný finančno-informačný systém od firmy ProCes s.r.o. - WISP. Počas celého roku 2018 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. 2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2018
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)	13000	0	3000	10000
Drobný DHM (028)	0	0	0	0
Pozemky (031)	0	0	0	0
Umelecké diela a zbierky (032)	0	0	0	0
Pohyb dlhodobého majetku spolu	13000	0	3000	10000
Obstaranie dlhodobého majetku	0	0	0	0
Dlhodobý majetok spolu	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. 2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2018
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)	13000	0	3000	10000
Drobný DHM (028)	0	0	0	0
Opravná položka k stavbám	0	0	0	0
Pohyb dlhodobého majetku spolu	13000	0	0	10000

c) Dlhodobý finančný majetok k 31.12.2018 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 31.12.2018 netvorila.

Tabuľka č.3

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

2. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria: pokladnica bankový účet. K 31.12.2018 bol zostatok na bežnom účte vedenom v ČSOB a.s. 644,93 EUR a v hotovosti v pokladnici 30 320, 26 EUR. Na účte 261 – peniaze na ceste AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s. r. o k 31.12.2018 nevykazuje žiadny zostatok.

K 31.12.2018 účtovná jednotka eviduje pohľadávku voči spoločníkovi vo výške 59.140,00 EUR.

3. Cudzí zdroje

a) Závázky – stav k 31.12.2018 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	898,77	494,46
Krátkodobé záväzky spolu	898,77	494,46
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	898,77	494,46

AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s. r. o eviduje k 31.12.2018 krátkodobé záväzky vo výške 5346,35 EUR, z čoho záväzky z obchodného styku predstavujú čiastku 898,77 EUR Ostatné záväzky tvoria záväzky voči zamestnancom, záväzky zo zúčtovania sociálneho a zdravotného poistenia z miezd za 12/2018 a daňové záväzky k 31.12.2017 (daň z príjmov PO , ZČ a daň z MV za 2018).

AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s. r. o uhradza svoje záväzky načas, záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2018 neeviduje.

b) Krátkodobé rezervy

K 31.12.2018 AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s. r. o tvorila **rezervu** na nevyčerpané dovolenky vo výške 2682,75 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 2018 neboli poskytnuté.

4. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia k 31.12.2018

Na účtoch časového rozlíšenia sú účtované náklady a výnosy BO:

- **účet 381 náklady budúcich období** = 398,72 EUR
- časové rozlíšenie nákladov do roku 2019 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 = 18 070,10 EUR, z toho najmä:**
 - nákup pohonných hmôt, nákup pomocného materiálu, kancelárskych potrieb a pod.
- **účet 511 - opravy a údržba = 4007,51 EUR , t.j. :**
 - náklady na zabezpečenie údržby a opráv motorových vozidiel v majetku firmy.
- **účet 512 – cestovné = 1957,40 EUR do toho sú zahrnuté náklady na:**
 - úhradu cestovných výdavkov – stravného zamestnancov firmy.
- **účet 518 – ostatné služby = 421,35 EUR :**
 - sem patria všetky služby súvisiace s prevádzkou, t.j. poštovné, telefón a pod.
- **účet 521 mzdové náklady = 10857,93 EUR**
 - náklady na výplaty miezd.
- **účet 524 – zákonné sociálne a zdravotné poistenie = 3347,46 EUR :**
 - zákonné odvody súvisiace s uzatvorenými pracovnými zmluvami
- **účet 538 – ostatné dane a poplatky = 2772,40 EUR :**
 - poplatky za kolky a navýšenie mýta
- **účet 531 – daň z MV = 775,40 €**
- **účet 545 – ostatné pokuty a penále = 207,40 EUR** úroky za oneskorenú úhradu dane

VÝNOSY:

- **účet 602–tržby z predaja služieb = 53034,25 EUR**
 - zobrazuje výnosy za prepravu tovaru a sprostredkovateľskú činnosť,
- **účet 641 – tržby z predaja hmotného majetku = 1666,66 EUR**
 - za predané nákladné motorové vozidlo

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

- ❖ Účtovný hospodársky výsledok za rok 2018:
11592,28 EUR
- ❖ Položky zvyšujúce HV – výdavky , ktoré nie sú daňové výdavky
207,40 EUR
- ❖ Položky znižujúce HV .
0 EUR

- ❖ **ZÁKLAD DANE:** **11 799,68 EUR**
- ❖ **21 % DAŇ z príjmu PO :** **2 477,93 EUR**
- ❖ **Zaplatené preddavky** **2 143,17 EUR**

G. Ďalšie informácie

Firma AUTODOPRAVA O.KRNÁČ, s.r.o. predpokladal, že bude aj v roku 2018 pokračovať vo svojej ekonomickej činnosti. Ku dňu podania daňového priznania však musel konateľ ukončiť činnosť firmy z dôvodu závažnej poruchy na nákladnom motorovom vozidle a z toho dôvodu bola od 1.5.2019 činnosť firmy ukončená.

Vypracovala: Ing. Kubišová Zuzana

Banská Bystrica. 20.06.2019