

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 (ostatná novela č.MF/18008/2014-74 - FS č.10/2014)

Článok I Všeobecné údaje

1. Identifikácia účtovnej jednotky (názov, IČO, sídlo):

| | |
|--------|------------------------------------|
| Názov: | IGS TRANSPORT s.r.o. |
| IČO: | 48075418 |
| Sídlo: | Na Hrebienku 16, 811 02 Bratislava |

2. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

| Názov | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 7 | 9 |

Článok II Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, ktorou je cestná nákladná preprava.

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

| Názov položky | Spôsob oceňovania |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok: | Účtovná jednotka nemá |
| Dlhodobý hmotný majetok: | Obstarávacia cena |
| Dlhodobý finančný majetok: | Účtovná jednotka nemá |
| Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Účtovná jednotka nemá |
| Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| Kúpené pohľadávky: | Účtovná jednotka nemá |
| Krátkodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| Závazky vrátane rezerv: | Menovitá hodnota |
| Dlhopisy: | Účtovná jednotka nemá |
| Pôžičky a úvery: | Menovitá hodnota |
| Derivátové operácie: | Účtovná jednotka nemá |

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 majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

| Evid. číslo | Názov | Dátum zar. | Celk. cena | Daň. zost. cena | Účt. zost. cena | Doba odpisovania v mesiacoch | |
|-------------|-------------------------------|------------|------------|-------------------|-----------------|------------------------------|----|
| 1 | Ťahač SCANIA BL759JG | 22.04.2015 | 23000 | | 1437 | 1416 | 48 |
| 10 | Ťahač návesu SCANIA BL845KM | 02.10.2015 | 14000 | | 2625 | 2619 | 48 |
| 11 | Ťahač návesu SCANIA BL427 LA | 30.10.2015 | 5700 | | 1306 | 1298 | 48 |
| 12 | Náves nákladný KRONE BL 535YG | 30.10.2015 | 3800 | | 1845 | 869 | 48 |
| 2 | Ťahač SCANIA BL689JS | 08.06.2015 | 26000 | | 2708 | 2695 | 48 |
| 5 | Volkswagen Tuareg | 19.08.2015 | 6500 | | 947 | 945 | 48 |
| 6 | Mercedes E 270 CDI | 19.08.2015 | 4300 | | 627 | 623 | 48 |
| 7 | Mercedes S 320 CDI | 19.08.2015 | 11800 | Predaný v r. 2018 | | | |
| 8 | BMW 530 D | 19.08.2015 | 8700 | | 1268 | 1267 | 48 |
| 9 | Náves nákladný KRONE BL 077YG | 02.10.2015 | 2100 | | 962 | 387 | 48 |
| 15 | Mercedes BL267TA | 24.05.18 | 44083,33 | | 36735,33 | 36731,33 | 48 |

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: **Všetky účtovné zásady boli v roku 2018 dodržané, účtovné metódy neboli zmenené.**

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve: **Neboli prijaté v roku 2018 žiadne dotácie.**

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:

7.

V účtovnom období 2018 bolo účtované o opravách chýb minulých období.

- 1./ dňa 01.01.2018, účtovný doklad ID18000, účtovný predpis 311503/378007, suma 47.951,98 EUR,
- 2./ dňa 01.01.2018, účtovný doklad ID18000, účtovný predpis 321502/311503, suma 2.159,75 EUR,
- 3./ dňa 31.12.2018, účtovný doklad V18053, účtovný predpis 321012/211001, suma 100,- EUR,
- 4./ dňa 31.12.2018, účtovný doklad V18053, účtovný predpis 321012/211001, suma 50,- EUR,
- 5./ dňa 31.12.2018, účtovný doklad ID18068, účtovný predpis 521/323001, suma 906,43 EUR,
- 6./ dňa 31.12.2018, účtovný doklad ID18068, účtovný predpis 524/323001, suma 319,06 EUR.

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:

Výnosy:

Tržby z predaja dlhodobého majetku, doklad č. FV18012 zo dňa 13.07.2018 , suma 3.500,- EUR, účtovný predpis 311005/641.

Nárok na poistné plnenie, doklady číslo:

- OP18001 zo dňa 27.03.2018 , suma 2.828,- EUR, účtovný predpis 378012/648002,
- OP18004 zo dňa 11.05.2018 , suma 2.040,- EUR, účtovný predpis 378012/648002,
- OP18007 zo dňa 07.09.2018 , suma 2.900,- EUR, účtovný predpis 378012/648002,
- OP18008 zo dňa 26.10.2018 , suma 1.351,70 EUR, účtovný predpis 378012/648002,
- OP18009 zo dňa 12.11.2018 , suma 4.820,- EUR, účtovný predpis 378012/648002,
- B18379 zo dňa 27.11.2018 , suma 160,- EUR, účtovný predpis 221001/648002,
- B18378 zo dňa 27.11.2018 , suma 500,- EUR, účtovný predpis 221001/648002.

Výnosy z odpísaných záväzkov, doklady číslo:

- ID18064 zo dňa 31.12.2018, suma 10,- EUR, účtovný predpis 321020/648005,
- ID18065 zo dňa 31.12.2018, suma 432,- EUR, účtovný predpis 321021/648005,
- ID18065 zo dňa 31.12.2018, suma 156,- EUR, účtovný predpis 321021/648005,
- ID18066 zo dňa 31.12.2018, suma 167,15 EUR, účtovný predpis 321520/648005,
- ID18076 zo dňa 31.12.2018, suma 1.398,99 EUR, účtovný predpis 379006/648005,
- ID18076 zo dňa 31.12.2018, suma 1.398,99 EUR, účtovný predpis 379006/648005.

Náklady:

- 1/ zostatková cena predaného DHM, doklad ID18028/1, suma 3.190,- EUR, účtovný predpis 541/082007,
- 2/ nedaňový odpis pohľadávky, doklad ID18073, suma 106,38 EUR, účtovný predpis 546900/378004,
- 3/ nedaňový odpis pohľadávky, doklad ID18074, suma 309,42 EUR, účtovný predpis 546900/378006.

2. Informácie o záväzkoch, a to:

- celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov:
Spoločnosť nemá záväzky so zostatkovou dobou dlhšou ako päť rokov.

Celková výška krátkodobých záväzkov je 101.082 EUR, z toho záväzky z obchodného styku voči dodávateľom 41.483,- EUR, záväzky voči zamestnancom a zo sociálneho poistenia 9.449,- EUR, daňové záväzky 720,- EUR, ostatné krátkodobé záväzky 49.430,- EUR, nevyfakturované dodávky 2018 sú 6.313,24 EUR.

Celková výška dlhodobých záväzkov je 22.837,- EUR, z toho 21.590,30 EUR sú záväzky z leasingu voči Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o. .

- celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov:
Nie sú žiadne záväzky zabezpečené.

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 hodnote, 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: V roku 2018 neboli nadobudnuté žiadne akcie. Taktiež nedošlo ani k prevodu akcií.

4. 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:

Nie sú

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:

Neboli poskytnuté

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

Nie sú

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:

Nie sú

5. 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:

Nie sú

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:

Nie sú

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov, a to celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom:

d) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:

Nie sú

6. 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:

Nie sú.