

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Spoločnosť SPEDGARANT, s.r.o. vznikla 27.04.2004 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Prešov, Oddiel Sr. Vložka číslo 15366.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: SPEDGARANT, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Třebíčska 1833/4, 066 01, Humenné

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

nákladná cestná doprava

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	51	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	49	48
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Audit účtovnej závierky uskutočnila Ing. Anna Mamajová, SKAU 779, Sninská 18, 066 01 Humenné. Dátum správy audítora 11.04.2019

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 02.05.2019

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je členom skupiny a z toho dôvodu nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

☐ Áno ☐ Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

☐ Áno ☐ Nie

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka v roku 2019 nemenila účtovné postupy ani zásady účtovania.

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj naďalej.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno

☐ Nie

Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka nemenila počas roka 2019 účtovné zásady a metódy.

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Cenou obstarania
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	Cenou obstarania
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	Cenou obstarania
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	Cenou obstarania
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Cenou obstarania
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	Menovitou hodnotou
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	Menovitou hodnotou
3. Záväzky pri ich vzniku	x	Menovitou hodnotou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podieli na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	Cenou obstarania
2. Daň z príjmov - splatná		

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Účtovná jednotka v roku 2019 neúčtovala o zásobách. Materiál a tovar v roku 2019 nenakupovala. Nakupovala iba náhradné diely na motorové vozidlá za účelom priameho zapracovania do vozidla určeného na opravu. Nenakupovala na sklad.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☐ spôsobom A účtovania zásob
- ☒ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- ☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k majetku s výnimkou opravných položiek k pohľadávkam . 1. Opravné položky k pohľadávkam z obch. styku neuhradené 360-720 dní vo výške4849,13x20=969,83 € €, opravné položky k pohľadávkam po splatnosti 720-1080 dní 18342,85 € x 50% = 9171,43 € , opravné položky k pohľadávkam po splatnosti nad 1080 dní 174394,62 € x 100% = 174394,62 € . Celkom tvorba opravných položiek k pohľadávkam v roku 2019 bola 184535,88 €

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obch. styku		177 605	184 535	177 605	184 535

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovná jednotka tvorila rezervu

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovná jednotka tvorila rezervu na audit výške 2000 € podľa aktuálnych predpisov. Tvorba rezervy a pripočítateľná položka k základu dane.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Oceňovanie podielov metódou vlastného imania upravuje § 27 ods. 9 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Citované ustanovenie použitie metódy vlastného imania taxatívne neurčuje (nie je teda povinnosť), ale umožňuje účtovnej jednotke rozhodnúť sa pre túto metódu.

Podiel na základnom imaní v iných obchodných spoločnostiach môže byť v účtovnej jednotke ocenený metódou vlastného imania vtedy, ak účtovná jednotka je ich materskou účtovnou jednotkou alebo ak v nich má podstatný vplyv, ktorým sa rozumie najmenej dvadsaťpercentný podiel na jej hlasovacích právach. Ak účtovná jednotka použije túto metódu ocenenia, je povinná ju použiť na ocenenie všetkých takýchto podielov.

Pri výpočte podielu na základnom imaní metódou vlastného imania sa vychádza z údaja na riadku určenom v súvahe pre vlastné imanie, t. j. z riadka 66. Táto hodnota sa vynásobí podielom na základom imaní.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☒
Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐
Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒
Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisový plán bol stanovený v zmysle platných účtovných a daňových predpisov.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
--------------	------------------	----------------	-----------------

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Celkom záväzky podľa súvahy = 1795329, z toho dlhodobé záv.1193927, ktoré tvoria záv. iné / LZ / 1184257 € a záv. zo SF 9670 €, dlhodobé bakové úvery v aktuálnej výške 24604 €. Krátkodobé záv. sú vo výške 572963 €, z toho záv. z obch. styku 212796 €, záv. voči spoločníkom a združeniu 277712 €, záv. voči zamestnancom 50220€ / to sú záv. z miezd 12/2019 a nedopl. a záv.zahraničné cestovné zamestnancov ešte nevyplatené z 12/2019. , záv. zo soc. poistenia 16875 €, daňové záv. 14578€ , iné záv. 782 € / záv. ex. zamestnancov neuhradené.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

*Účtovná jednotka nemá záv. s dobou splatnosti viac ako 5 rokov.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
---------	--------------	--------------

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom		
DHM Motorové vozidlá pre nákl. cest.prepravu LZ 474/anal.	vlastník vozidla -zapis v TP	
Zmluvné pokuty		
Iné formy zabezpečenia		

Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Účtovná jednotka tvorila v min. rokoch kap. fond z príspevkov spoločníkov a to kapitalizáciou účtu 365 k 31.12.2019 v celkovej výške 209454 €

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
tržby za výroby a služby	fakturacia	4 528 084	4 535 931
refundácie dph a spotr. dane	nakupy v EU , PHM DZN ai	383 530	233 870
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
PHM	nakup vSK a EU	1 391 688	1 498 476
Mýto a diaľničné popl.	nakupy v SK a EU	703 965	650 571
Mzdové a ost. so. náklady		592 405	580 469
odpisy		696 815	660 000

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

LZ na nákladné motorové vozidla / ťahače, návesy, prívesy, valníky / istina nesplatená.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	1 184 257	1 578 625
Iné položky		

Miesto pre ďalšie záznamy

Pripočítateľne a odpočítateľné položky daňového priznania za rok 2018

Miesto pre ďalšie záznamy

Daňové priznanie rok 2019 Spedgarant, s.r.o./Pripočítateľné a odpočítateľné položky

HV 358602,6

DP časť III.

R.6 513/000 Repre 2297,14

R.8 543/000 Dary 200

R.10 323/000 Rezervy 2000

R.16 518/902 Nájomné byt 623,97

545/000 Pokuty a penále 7463,62

568/900 Ostatné nákl. Na HČ

R.16 spolu 8087,59

Celkom časť III. 12584,73

DP časť II. R.130 prenos časť III. 12584,73

R.140 zav. 360-720,r 2019,277,48 x20%=55,45 55,45

zav.720-1080 dni , 2263,49 x50%=1131,75 1131,75

518 df30190965 dolphine prenajom stojan 24

518 df30190981 prenajom u medveda 73,33

spolu r .140 1284,53

Medzisúččet 13869,26 13869,26

R.270 rezervy2018 -2000

neuhr. Zav. 2018 20% -637,36

Medzisúččet -2637,36 -2637,36

upravený základ dane 369834,5

daň 77665,24

preddavky zaplatené -98520,13

preplatok dane -20854,89

preddavky 2020 77665,25

preddavky mesačne 2020 6472,1