

**POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

spoločnosti KUBOVICS TRANS, s.r.o.

Zostavenej ku dňu: 31.12.2019

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

- 1. Obchodné meno účtovnej jednotky** KUBOVICS TRANS, s.r.o.
Sídlo Hurbanova Ves 68, 903 01 Hurbanova Ves
Dátum založenia 05.06.2017
Dátum vzniku 08.08.2017

Spoločnosť KUBOVICS TRANS, s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou 05. júna 2017. Do obchodného registra bola zapísaná 8. augusta 2017 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro., vložka č. 121691/B).

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy s počtom vozidiel 1;
- medzinárodná preprava tovaru po ceste v prenájme alebo za úhradu

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Ukazovateľ | Zamestnanci spolu | | Z toho vedúci zamestnanci | |
|---------------------|-------------------|----|---------------------------|----|
| | BO | PO | BO | PO |
| 1. Priemerný počet | 3 | 2 | 1 | 2 |
| 2. Stav pracovníkov | 3 | 2 | 1 | 2 |

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie – závierka schválená dňa 21.03.2019.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Štatutárne, dozorné a iné orgány

| | |
|--------------|--------------------------------------|
| Názov orgánu | Meno, priezvisko, (obch. meno) člena |
| Konateľ | Ernest Kubovics |
| | |
| | |
| Dozorná rada | nie |
| | |
| | |

2. Štruktúra spoločníkov

| Por. č. | Názov/meno spoločníka | Hodnota podielu na základnom imaní | | | | Podiel na hlas. právach | |
|---------|-----------------------|------------------------------------|-----------------|-------|-------|-------------------------|-----|
| | | v celých € | | % | | % | |
| | | BO | PO | BO | PO | BO | PO |
| | | 1. | Ernest Kubovics | 5 000 | 5 000 | 100 | 100 |
| 2. | | | | | | | |
| Spolu | | 5 000 | 5 000 | 100 | 100 | 100 | 100 |

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Áno – účtovná závierka bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky (tzv. going-concern principle).

2. Zmeny účtovných zásad a metód

V priebehu sledovaného účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny v účtovných zásadách a metódach, ktoré by významným spôsobom zmenili vypovedaciu schopnosť predkladanej účtovnej závierky.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

a) Zásoby

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa spôsobu A účtovania zásob.

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňala cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, dopravné, poisťné, provízie, skonto,...), pričom úroky z cudzích zdrojov neboli súčasťou obstarávacej ceny.

Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňovala vlastnými nákladmi zahŕňajúcimi priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame – jednotkové náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňala v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady netvorili súčasť vlastných nákladov rovnako ako ani úroky z cudzích zdrojov.

b) Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňoval obstarávacou cenou zahŕňajúcou cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka nevytvorila žiaden dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

d) Náklady budúcich období

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

e) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) Výnosy

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

g) Prenájom (lízing)

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala o operatívnom prenájme.

Majetok prenájatý na základe zmluvy o finančnom prenájme uzatvorenej do 31.12.2003 vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy o finančnom prenájme uzatvorenej 1.1 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok nájomca, nie vlastník.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého hmotného majetku boli stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Číslo inventárnej karty | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-------------------------------|-------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| SCANIA R-420 EEV ŤAHAČ | 4 | 4 | ROVNOMERNÁ | 25 |
| DAF FT XF | 6 | 4 | ROVNOMERNÁ | 25 |
| NÁVES NÁKLADNÝ, Schwarzmuller | 7 | 6 | ROVNOMERNÁ | 16,66 |

D. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý hmotný majetok

Oceňovanie dlhodobého hmotného majetku:

| Druh dlhodobého hmotného majetku | Riadok súvahy | Ocenenie na začiatku BÚO | Prírastky | Úbytky | Presuny (+ -) | Stav na konci BÚO |
|--|---------------|--------------------------|-----------|---------|---------------|-------------------|
| <i>Samostatne hnutelné veci</i> | 014 | 73783 € | 0 € | 25514 € | 0 €- | 48269 € |
| <i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i> | 018 | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € | 0 € |
| Dlhodobý hmotný majetok súčet | 011 | 73783 € | 0 € | 25514 € | 0 € | 48269 € |

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku:

| Zostatková hodnota podľa položiek súvahy | Riadok súvahy | Zostatková hodnota na začiatku BÚO | Zostatková hodnota na konci BÚO |
|--|---------------|------------------------------------|---------------------------------|
| Samostatne hnutelné veci | 014 | 53929 € | 48269 € |

2. Zásoby

| Druh zásob | Riadok súvahy | Stav na začiatku BÚO | Zmena | Stav na konci BÚO |
|---------------------------------------|---------------|----------------------|-------|-------------------|
| <i>Materiál</i> | 035 | 0 € | € | € |
| <i>Poskytnuté preddavky na zásoby</i> | 040 | € | € | € |
| Zásoby súčet | 034 | € | € | € |

3. Pohľadávky

| Druh pohľadávky | Riadok súvahy | Stav na začiatku BÚO | Zmena | Stav na konci BÚO |
|---------------------------------|---------------|----------------------|---------|-------------------|
| <i>Pohľadávky z obch. styku</i> | 057 | 44745 € | -3044 € | 41701 € |
| Krátkodobé pohľadávky súčet | 053 | 44745 € | -3044 € | 41701 € |

Všetky pohľadávky účtovnej jednotky sú v lehote splatnosti.

4. Krátkodobý finančný majetok

| Druh krátkodobého finančného majetku | Riadok súvahy | Stav na začiatku BÚO | Zmena | Stav na konci BÚO |
|--------------------------------------|---------------|----------------------|---------|-------------------|
| <i>Peniaze</i> | 072 | 1675 € | -686 € | 989 € |
| <i>Účty v bankách</i> | 073 | 4791 € | 23995 € | 28786 € |
| Finančné účty súčet | 071 | 6466 € | 23309 € | 29775 € |

Analytická evidencia k účtu 211 – Pokladnica (v súvahe riadok 056 Peniaze):

| Označenie účtu | Stav na začiatku BÚO | Zmena | Stav na konci BÚO |
|-----------------------------|----------------------|--------|-------------------|
| 211-0 Pokladnica | 1549 € | -841 € | 708 € |
| 211-1 Pokladnica soc. fondu | 126 € | 155 € | 281 € |
| 211 Pokladnica | 1675 € | -686 € | 989 € |

5. Významné položky časového rozlíšenia

| Druh položky časového rozlíšenia | Riadok súvahy | Stav na začiatku BÚO | Zmena | Stav na konci BÚO |
|----------------------------------|---------------|----------------------|-------|-------------------|
| Náklady budúcich období | 076 | 521 € | 762 € | 1283 € |

Za sledované účtovné obdobie účtovná jednotka účtovala o nákladoch budúcich období, ktoré predstavujú náklady za telekomunikačné služby.

E. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

| Opis základného imania | Hodnota |
|-------------------------|---------|
| Základné imanie celkom* | 5 000 € |
| Počet akcií | 0 ks |
| Menovitá hodnota akcie | 0 € |
| Vlastné imanie | 19357 € |

*Celá výška základného imania je splatená.

| Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predch. účtovnom období | Hodnota |
|---|---------|
| Účtovný zisk za predch. účtovné obdobie | 16278 € |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 € |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 € |
| Prídel so štatutárnych fondov | 0 € |
| Prídel do ostatných fondov | 0 € |
| Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov | 0 € |
| Dividendy | 0 € |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 10782 € |
| Iné rozdelenie zisku | 0 € |

| Prehľad o pohybe VI v priebehu účtovného obdobia | Riadok súvahy | Stav na začiatku BÚO | Zmena | Stav na konci BÚO |
|--|---------------|----------------------|---------|-------------------|
| Vlastné imanie | 080 | 3078 € | 16279 € | 19357 € |

| | | | | |
|---|-----|----------|-------|----------|
| Základné imanie | 082 | € | 5000- | 5 000 € |
| Fondy zo zisku súčet | 087 | € | € | € |
| Zákonný rezervný fond | 088 | 0 € | € | 0 € |
| Hosp. výsledok minulých rokov | 097 | 0 € | 0 € | 0 € |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 098 | 0 € | 0 € | 0 € |
| Neuhradená strata minulých rokov | 099 | -12703 € | € | -12703 € |
| Výsledok hospodárenia za bežné účt. obdobie | 100 | 0 € | € | 16278 € |

2. Rezervy

| Druh rezervy | Stav na začiatku BÚO | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci BÚO | Predpokladaný rok použitia |
|---|----------------------|--------|----------|----------|-------------------|----------------------------|
| Zákonné rezervy | 0 € | € | € | - | € | v nasledujúcom úo |
| Rezerva na mzdy a dovolenku + soc. | 0 € | 2519- | 1637- | 0- | 2519 € | - |
| Rezerva na odmeny zamestnancom | 0 € | - | - | - | 0 € | - |
| Rezerva na náklady a energie a iné služby | 0 € | € | € | - | € | v nasledujúcom úo |
| Rezervy celkom | 0 € | 2519 € | 1637€ | - | 2519 € | v nasledujúcom úo |

3. Záväzky

Záväzky podľa splatnosti:

| Druh záväzku | Hodnota |
|------------------------------|---------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 0 € |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 € |

Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

| Druh záväzku | Riadok súvahy | Opis | Stav na začiatku BÚO | Stav na konci BÚO |
|--------------------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| Záväzky z obch. styku | 126 | Dodávateľia | 2864 € | 10260 € |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 130 | | 46246 € | 50004 € |
| Záväzky voči zamestnancom | 131 | Mzdy za 12/2017 | 1563 € | 1521 € |
| Záväzky zo soc. zabezpečenia | 132 | Soc. a zdrav. poistenie | 957 € | 924 € |
| Daň. záväzky a dotácie | 133 | DPH a Daň ... | 5423 € | 4587 € |
| Ostatné záväzky | 135 | | 0 € | 12 € |
| Krátkodobé záväzky súčet | 122 | - | 57053 € | 67308 € |

Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

| Druh záväzku | Riadok súvahy | Opis | Stav na začiatku BÚO | Stav na konci BÚO |
|------------------------|---------------|-------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| Záväzky zo soc. fondu | 114 | Stravné, soc. výpomoc, vzdelanie,.. | 21 € | 126 € |
| Ost. dlhodobé záväzky | 110 | Líziny | 29432 € | 43792 € |
| Dlhodobé záväzky súčet | 102 | - | 29453 € | 43918 € |

Dlhodobé záväzky v členení podľa doby splatnosti

| Druh záväzku | Splatnosť od 1 do 5 rokov Hodnota | Splatnosť viac ako 5 rokov Hodnota |
|-----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| Záväzky zo soc. fondu | 281 € | 0 € |
| Ost. dlhodobé záväzky | 31563 € | 0 € |

4. Záväzky zo sociálneho fondu

| Vývoj záväzkov zo sociálneho fondu v priebehu bežného účtovného obdobia | Hodnota |
|---|---------|
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 126 € |
| Tvorba sociálneho fondu | 176 € |
| Čerpanie sociálneho fondu | 0 € |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia | 281 € |

5. Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

| Charakter bankového úveru, pôžičky, finančnej výpomoci | Stav k 31.12.2018 | Splatené za ÚO | Stav k 31.12.2019 |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| Kontokorentný úver | € | € | € |

6. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

| Druh majetku | Splatnosť do 1 roka Hodnota |
|---------------------|--------------------------------|
| Strojové zariadenie | 0 € |

F. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

| Druh výnosov | Opis | Suma | |
|-----------------------------------|---|----------|----------|
| | | BÚO | PÚO |
| Tržby za vlastné výrobky a služby | ERP | € | € |
| | Služby | 311658 € | 187120 € |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti | Prebytok sklad, vyrovnanie došlých faktúr | € | € |

G. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

| Druh nákladov | Opis | Suma | |
|----------------------------------|-------------------------------------|----------|---------|
| | | BÚO | PÚO |
| Spotrebované náklady | Náklady na materiál a energie | 96983 € | 73999 € |
| | Služby | 124661 € | 55923 € |
| Osobné náklady | Mzdové náklady | 30016 € | 20606 € |
| | Náklady na sociálne zabezpečenie | 10216 € | 6775 € |
| | Sociálne náklady | 155 € | 105 € |
| Dane a poplatky | SOZA, poplatky za letnú terasu | 3805 € | 2848 € |
| Odpisy | Odpisy DHM | 15960 € | 8931 € |
| Ostatné náklady na hosp. činnosť | Manká a škody | 0 € | 0 € |
| Náklady na finančnú činnosť | Nákladové úroky | 1262 € | 797 € |
| | Ostatné náklady na finančnú činnosť | 1060 € | 50 € |

H. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Prevod teoretickej dane z príjmov na vykázanú daň z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | BÚO | PÚO |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 19849 € | 13109 € |
| Teoretická daň | 3571 € | 2328 € |
| Daňovo neuznané náklady | 317 € | 1134 € |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 € | 0 € |
| Umorenie daňovej straty | 3160 € | 3160 € |
| Splatná daň | 3571 € | 2328 € |
| Celková vykázaná daň | 3571 € | 2328 € |

**J. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do
dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovného vykázania.

Dátum: 23.02.2020

.....

podpis štatutárneho orgánu

Príloha:

NÁZOV FIRMY: KUBOVICS TRANS C A S H F L O W k : 12/2019

OZNAČENIE POLOŽKY Čiastka

P. Stav peň.prostriedkov na zač.účet.obdobia 6 466.35

A. Čistý peňažný tok z bežnej a mimoriadnej činnosti 35 936.14

Z. Účtovný hospodársky výsledok za účet.jednotku ako celok 22 366.72

A.1. Úpravy o nepenažné operácie 15 197.98

A.1.1. Odpisy stálych aktív (+) 15 959.56

A.1.2. Odpis opravnej položky k odplatne nadob.majetku (+-) 0.00

A.1.3. Zmena zostatkov rezerv (+-) 0.00

A.1.4. Zmena zostatkov časového rozlíšenia nákladov, výnosov a dohad.úctov(+-) - 761.58

A.1.5. Zmena zostatkov opravných pol. k stálým aktívam (+-) 0.00

A.1.6. Zisk (strata) z predaja stálych aktív (zisk-,strata+) 0.00

A.1.7. Zúčtovanie oceňovacích rozdielov z kapitál.účasti (+-) 0.00

A.2. Úpravy obežných aktív -1 628.56

A.2.1. Zmena stavu pohľadávok (+-) 3 069.60

A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov (+-) -4 698.16

A.2.3. Zmena stavu zásob (+-) 0.00

A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+-) 0.00

B. Investičná činnosť -10 300.00

B.1. Obstaranie stálych aktív -10 300.00

B.1.1. Obstaranie hmotného investičného majetku (-) -10 300.00

B.1.2. Obstaranie nehmotného investičného majetku (-) 0.00

B.1.3. Obstaranie finančných investícií (-) 0.00

B.2. Výnosy z predaja stálych aktív 0.00

B.2.1. Výnosy z predaja hmot. a nehmot. invest.majetku (+) 0.00

B.2.2. Výnosy z predaja finančných investícií (+) 0.00

B.3. Komplexný prenájom 0.00

B.3.1. Úhrada pohľadávok z komplexného prenájmu(+) 0.00
B.3.2. Úhrada záväzkov z komplexného prenájmu(-) 0.00
=====

C. Finančná činnosť 3 758.23
=====

C.1. Zmena stavu dlhodobých záväzkov 0.00

C.1.1. Zvýšenie dlhodobých úverov (+) 0.00
C.1.2. Zníženie dlhodobých úverov (-) 0.00
C.1.3. Zvýšenie záväzkov z dlhopisov (+) 0.00
C.1.4. Zníženie záväzkov z dlhopisov (-) 0.00
C.1.5. Zvýšenie ostatných dlhodobých záväzkov (+) 0.00
C.1.6. Zníženie ostatných dlhodobých záväzkov (-) 0.00
