

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2019**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť KOPEX TRANS s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 6. júna 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 16. augusta 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro., vložka 16983/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- medzinárodná a vnútroštátna cestná nákladná doprava,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti medzinárodnej a vnútroštátnej cestnej nákladnej dopravy,
- oprava a údržba motorových vozidiel,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb,
- nákup a predaj tovaru.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	32
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti 27. júna 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky bola prijatá Finančnou správou SR 04. júla 2019.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 01. júla 2019 schválilo spoločnosť AT Consulting, k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ

Patrik Kobza

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Patrik Kobza	13 300	100	100	100
Spolu	13 300	100	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej inej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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
Ocenené 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 posledným dňom mesiaca uvedenia dlhodobého

majetku 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.

Od 1. januára 2015 hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby odpisovania, ktorá je ustanovená pre príslušnú odpisovú skupinu a nie počas doby trvania finančného prenájmu ako to bolo do 31. decembra 2014.

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	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku zásob rovnakého druhu Spoločnosť oceňuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť od 1. januára 2014 časovo nerozlišuje náklady a výnosy ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad a týka sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) 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. Spoločnosť od 1. januára 2014 časovo nerozlišuje náklady a výnosy ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad a týka sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú 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 na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť má v dlhodobom hmotnom majetku pozemok, opravárenskú halu a administratívnu budovu a dopravné prostriedky. Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom, zmluvy boli uzatvorené po 1. januári 2004) časť dopravných prostriedkov, pričom v technických preukazoch týchto vozidiel vystupuje príslušná leasingová spoločnosť ako majiteľ vozidla a KOPEX TRANS s.r.o. ako držiteľ vozidla. Celková obstarávacía cena dlhodobého hmotného majetku k 31. decembru 2019 je 2 916 009 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2019: 1 118 269 EUR).

Z toho zostatková cena vozidiel pri ktorých Spoločnosť je zapísaná v technickom preukaze ako držiteľ vozidla a nie ako vlastník je 718 918 EUR.

V roku 2014 Spoločnosť zriadila záložné právo na pozemok a opravárenskú halu a v roku 2015 aj na administratívnu budovu v prospech banky, pričom zostatková cena tohto založeného majetku k 31. decembru 2019 je 246 574 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok

Zostatková cena k 31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	246 574
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	718 918

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného leasingu sa odpisoval rovnomerne počas doby trvania leasingových zmlúv do 31. decembra 2014. Od 1. januára 2015 hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby odpisovania, ktorá je ustanovená pre príslušnú odpisovú skupinu.

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7. majetok k 31. decembru 2019.

2. Zásoby

K 31. decembru 2019 Spoločnosť evidovala na zásobách 13 408 EUR, pričom celé zásoby tvorila nespotrebovaná nafta v nádržiach áut. K 31. decembru 2018 Spoločnosť evidovala na zásobách 11 766 EUR, pričom tiež išlo o nespotrebovanú naftu v nádržiach áut ku koncu roku.

Spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k zásobám ani k 31. decembru 2019 ani k 31. decembru 2018.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		Spolu
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	d					e	f	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 000	294 340	2 711 859	0	0	0	0	0	1 667	3 032 866	
Prírastky	0	0	407 562	0	0	0	0	0	0	407 562	
Úbytky	0	0	522 752	0	0	0	0	0	1 667	524 419	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	25 000	294 340	2 596 669	0	0	0	0	0	0	2 916 009	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 054	1 748 183	0	0	0	0	0	0	1 802 237	
Prírastky	0	12 861	441 350	0	0	0	0	0	0	454 211	
Úbytky	0	0	458 708	0	0	0	0	0	0	458 708	
Stav na konci účtovného obdobia	0	66 915	1 730 825	0	0	0	0	0	0	1 797 740	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 000	240 286	963 676	0	0	0	0	0	1 667	1 230 629	
Stav na konci účtovného obdobia	25 000	227 425	865 844	0	0	0	0	0	0	1 118 269	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 000	294 340	2 556 792	0	0	0	0	0	0	2 876 132
Prírastky	0	0	457 384	0	0	0	0	1 667	0	459 051
Úbytky	0	0	302 317	0	0	0	0	0	0	302 317
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	25 000	294 340	2 711 859	0	0	0	0	1 667	0	3 032 866
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	41 193	1 568 127	0	0	0	0	0	0	1 609 320
Prírastky	0	12 861	474 383	0	0	0	0	0	0	487 244
Úbytky	0	0	294 327	0	0	0	0	0	0	294 327
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 054	1 748 183	0	0	0	0	0	0	1 802 237
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 000	253 147	988 665	0	0	0	0	0	0	1 266 812
Stav na konci účtovného obdobia	25 000	240 286	963 676	0	0	0	0	1 667	0	1 230 629

4. Pohľadávky

K 31. decembru 2019 Spoločnosť eviduje ako dlhodobé pohľadávky zloženú kauciu Česmadu vo výške 2 660 EUR požadovanú na vykonávanie operácií TIR (k 31. decembru 2018 to bolo 4 093 EUR).

K 31. decembru 2019 Spoločnosť eviduje čiastku 48 211 EUR na iných pohľadávkach, pričom ide hlavne o vratky zahraničnej DPH (k 31. decembru 2018 to bolo 44 553 EUR).

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva

a	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 027	4 540	0	2 130	5 437
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	3 027	4 540	0	2 130	5 437

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 660	0	2 660
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 660	0	2 660
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	366 297	116 672	482 969
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	17 149	0	17 149
Iné pohľadávky	44 835	3 376	48 211
Krátkodobé pohľadávky spolu	428 281	120 048	548 329

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 093	0	4 093
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 093	0	4 093
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	368 775	83 714	452 489
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 859	0	2 859
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 440	0	11 440
Iné pohľadávky	44 553	0	44 553
Krátkodobé pohľadávky spolu	427 627	83 714	511 341

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	120 048	83 714
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	428 281	427 627
Krátkodobé pohľadávky spolu	548 329	511 341
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	2 660	4 093
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 660	4 093

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2019	31.12.2018
Pokladnica, ceniny	7 032	5 982
Bežné bankové účty	0	4 656
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	-400
Spolu	7 032	10 238

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 988	8 215
Poistné	7 736	7 957
Ostatné	252	258
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 685	16 303
Poistné plnenie	0	1 988
Časovo rozlíšené prepravy	2 685	14 315
Spolu	10 673	24 518

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Spoločnosť k 31. decembru 2019 eviduje krátkodobú zákonnú rezervu na mzdy za nevyčerpané dovolenky zamestnancov za rok 2019 a odvody s nimi súvisiace v celkovej výške 2 241 EUR, rezervu na audit za rok 2019 vo výške 1 050 EUR a rezervu na vypracovanie hlásenia o odpadoch za rok 2019 vo výške 100 EUR.

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2018				k 31. 12. 2019
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	851	0	851	0	0
Zákonné rezervy dlhodobé					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	851	0	851	0	0
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	851	0	851	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 881	3 391	3 881	0	3 391
Mzdy za dovolenku a odvody	2 931	2 241	2 931	0	2 241
Rezerva na overenie účtovnej závierky	800	1 050	800	0	1 050
Rezerva na vypracovanie hlásenia o odpadoch	150	100	150	0	100
Rezervy krátkodobé spolu	3 881	3 391	3 881	0	3 391

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2017				k 31. 12. 2018
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 237	0	386	0	851
Zákonné rezervy dlhodobé					
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 237	0	386	0	851
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	1 237	0	386	0	851
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 835	3 881	3 835	0	3 881
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 035	2 931	3 035	0	2 931
Rezerva na overenie účtovnej závierky	800	800	800	0	800
Rezerva na vypracovanie hlásenia o odpadoch	0	150	0	0	150
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 835	3 881	3 835	0	3 881

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	14 570	25 092
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	481 025	494 052
Krátkodobé záväzky spolu	495 595	519 144
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	414 398	434 036
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	414 398	434 036

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného leasingu dopravných prostriedkov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a leasingový úrok podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019			31.12.2018		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	296 851	413 303	0	335 392	432 774	0
Finančný náklad	12 253	9 178	0	13 040	11 661	0
Spolu	309 104	422 481	0	348 432	444 435	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 262	1 887
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 386	1 349
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 386</i>	<i>1 349</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 553</i>	<i>1 974</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 095	1 262

5. Bankové úvery

Jeden kontokorentný úver je poskytnutý Spoločnosti a je zabezpečený blankozmenkou. Kontokorentný úver sa stane splatným po uplynutí 3-mesačnej výpovednej lehoty v prípade písomnej výpovede zo strany banky alebo Spoločnosti.

Investičný splátkový úver bol poskytnutý Spoločnosti v júli 2014 na kúpu nehnuteľnosti. Investičný splátkový úver spolu s druhým kontokorentným úverom sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnosti.

V súvahe v bežných bankových úveroch sú zahrnuté dva kontokorentné úvery a časť investičného splátkového úveru splatná do 1 roka.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 190	622
Časové rozlíšenie mýtného	1 190	622
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	1 190	622

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Tržby z prepravy	2 898 651	2 913 526
Tržby za tovar	95 500	98 563
Tržby za iné služby	5 100	6 017
Spolu	2 999 251	3 018 106

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	156 373	139 363
vratka zahraničnej DPH a spotrebnej dane	139 683	116 860
poistné plnenie	16 123	13 320
Iné	567	9 183
Finančné výnosy, z toho:	268	53
Kurzové zisky	268	53
Ostatné položky finančných výnosov	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 903 751	2 919 543
Tržby za tovar	95 500	98 563
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	2 999 251	3 018 106

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Náklady na poskytnuté služby:	962 067	896 008
Ostatné významné položky nákladov z hospodár. činnosti, z toho:	217 604	196 747
zahraničná DPH	115 588	105 130
náklady na poistenie	86 564	78 558
poistné udalosti	983	6 006
pokuty, penále a úroky z omeškania	14 221	6 650
iné	248	403
Finančné náklady, z toho:	25 872	25 863
Kurzové straty	625	315
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>25 247</i>	<i>25 548</i>
Nákladové úroky	22 636	24 224
Iné	2 611	1 324

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	23 239		100,00 %	107 124		100,00 %
teoretická daň		4 880	21,00 %		22 496	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	16 462	3 457	14,88 %	8 291	1 741	1,63 %
Sumy nezaplatené do 31.12.	3 303	694	2,99 %	5 850	1 229	1,15 %
Účtovné odpisy prevyšujúce daňové odpisy	66	14	0,06 %	0	0	0,00 %
Sumy zaplatené v nasledujúcom roku	-5 849	-1 228	-5,28 %	-3 361	-706	-3,04 %
Položky znižujúce základ dane	-950	-200	-0,86 %	-800	-168	-0,16 %
Spolu	36 271	7 617	32,78 %	117 104	24 592	20,58 %
Zrážková daň z úrokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		7 617	32,78 %		24 592	20,58 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		7 617	32,78 %		24 592	20,58 %

Spoločnosť neúčtovala o odložených daniach ani k 31. decembru 2019 ani k 31. decembru 2018.

K. FORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma parkovacie miesta.

2. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neúčtovala ani k 31. decembru 2019 ani k 31. decembru 2018 o žiadnych podsúvahových položkách.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:
Záväzky z finančných leasingov sú okrem samotného majetku na ktorý boli poskytnuté, kde je ako vlastníka uvedená príslušná leasingová zabezpečená aj zmenkami spoločníka Spoločnosti.
Spoločnosť založila svoj nehnuteľný majetok (pozemky, opravárenskú halu i administratívnu budovu) v prospech banky, ktorá jej poskytla úver na kúpu nehnuteľnosti a kontokorentný úver.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Spoločnosti je aj zamestnancom Spoločnosti, pričom za svoju prácu poberá mzdu a cestovné náhrady.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nevykonávala v priebehu roku 2019 žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky Spoločnosť nezaznamenala významný pokles vo svojich tržbách. Vedenie Spoločnosti hodnotilo, že potencionálne dopady koronavírusu nemajú významný vplyv na schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2019 f
	Stav k 31.12.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	13 300	-	0	0	13 300
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	75 033	0	75033	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 330	0	0	0	1 330
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	470 140	0	0	82 532	552 672
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	82 532	15 622	0	-82 532	15 622
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	642 335	15 622	75 033	0	582 924

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia boli v roku 2019 spoločníkovi vyplatené ostatné kapitálové fondy vo výške 75 033 EUR.

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

Názov položky	
Účtovný zisk	82 532
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých rokov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	82 532
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	82 532

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 zisku vo výške 15 622 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je:

- zisk vo výške 15 622 EUR ponechať ako nerozdelený zisk minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 300	0	0	0	13 300
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	127 033	0	52 000	0	75 033
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 330	0	0	0	1 330
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	350 315	0	0	119 825	470 140
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	119 825	82 532	0	-119 825	82 532
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	611 803	82 532	52 000	0	642 335

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia boli v roku 2018 spoločníkovi vyplatené ostatné kapitálové fondy vo výške 52 000 EUR.