

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 5 4 4 1 4 3 0

DIČ 2 0 2 3 0 0 6 5 6 8

Poznámky k účtovnej závierke za obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019

Obchodné meno:	Pavol Hoferica s.r.o.
Sídlo:	Žilinská cesta 522,01311,Lietavská Lúčka
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	12.03.2010
Hlavný predmet podnikania:	cestná nákladné preprava
Štaturárny orgán:	konateľ

Čl. I - (2)

'Pavol Hoferica s.r.o, Žilinská cesta 522, 013 11 Lietavská Lúčka,, dátum založenia 31.01.2010, dátum vzniku 12.03.2010

Čl. I - (3)

účtovná závierka za rok 2018 bola schválená 18.06.2019

Čl. I - (4)

účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku ako riadnu

Čl. I - (5)

účtovná jednotka nie je v konsolidovanom celku, nie je materskou, ani dcérskou spoločnosťou

Čl. I - (6)

Tabuľka 1: Informácie k Čl. I odst. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	11
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

(1)

účtovná jednotka zostavila uzávierku za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti

ČI.II - (2)

v účtovnom období nedošlo k zmene účtovných zásad a metód

Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

účtovná jednotka neúčtovala o transakciách mimo súvahy

ČI.II - (4)

všeobecné informácie :

dlhodobý hmotný majetok

účtovná jednotka obstarávala hmotný majetok, oceňovala ho obstarávacou cenou, ktorá sa rovnala cene obstarania a nákladom spojeným s obstaraním (prepravné, súvisiace služby)

odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené v súlade s predpokladanou dobou využiteľnosti a používania, účtovná jednotka rozhodla, že účtovne sa bude majetok odpisovať v dĺžke rovnako ako daňovo, spôsob a dĺžka odpisovania sa bude prehodnocovať

majetok do ceny obstarania 1700 eur účtovaný priamo do spotreby na účet spotreba materiálu pri daňovom odpisovaní postupuje účtovná jednotka v zmysle § 26 a 27 Zákona 595/2003 Z.z.

účtovná jednotka uplatňuje rovnomerné odpisovanie
v majetku účtovnej jednotky sú zaradené :

dopravné prostriedky s dobou odpisovania 48 mesiacov

špeciálne vozidlá a zariadenia s dobou odpisovania 72 mesiacov

nehnutelnosti s dobou odpisovania 40 rokov

zásoby

zásoby sú účtované - spôsobom "A"

finančný majetok

peňažné prostriedky a ceniny sú oceňované menovitou hodnotou

pohľadávky

pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou a nákladmi spojenými s obstaraním, ocenenie sa znižuje o rizikové a nevymožiteľné pohľadávky, aj keď spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku po splatnosti, v roku 2020 došlo k ich vysporiadaniu a vzhľadom na uvedené nedošlo k tvorbe opravných položiek

záväzky

záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou, ak je pri inventarizácii zistené, že výška záväzkov sa odlišuje od účtovníctva, sú ocenené touto zistenou výškou

rezervy a opravné položky

účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku a poistné k nevyčerpanej dovolenke v zmysle platných predpisov, iné, ako zákonné rezervy netvorila.

dane a odložené dane

spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani
riadna daň z príjmu bola zaúčtovaná v zmysle daňového priznania

náklady budúcich období

spoločnosť účtovala o nákladoch budúcich období v súvislosti s poistením nehnuteľností a prechodom poistenia počas účtovných období

výnosy a náklady

spoločnosť v nákladoch účtovala o tržbách z poskytovania služieb prevažne cestná nákladná doprava, stavebné práce, predaji pohonných látok,
v nákladoch spoločnosti sú prevažne odpisy hnuťelného majetku, služby súvisiace s majetkom a jeho údržbou, drobné spotrebné nákupy, služby v subdodávkach, mzdy a poistné pracovníkov
nemala náklady spojené s overením účtovnej závierky, so službou audítora,

spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch, nemá iné aktíva a pasíva ako tie, čo sú uvedené v účtovnej závierke

vlastné imanie sa zmenilo o zaúčtovanie výsledku z roku 2018 na účet nerozdelených ziskov 428

spoločnosť nemá povinnosť zostavenia prehľadu o peňažných tokoch

spoločnosť nemá významné záväzky po splatnosti, eviduje dlhodobý záväzok v hodnote 130 tis eur, voči spriaznenej osobe - Roman Hoferica

V priebehu roka 2019 spoločnosť neúčtovala na účtoch kapitálových fondov

ČI.II - (5)

účtovná jednotka neúčtovala o opravách významných, ani nevýznamných chýb minulých období

Tabuľka 4: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17244,42	230996,2	512491,01	0	0	0	212010	3672,44	976414,07
Prírastky	5835,42	41266	1062695,53	0	0	0	998040,56	3428,98	2111266,49
Úbytky	0	0	8035	0	0	0	1102695,53	7101,42	1117831,95
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	23079,84	272262,2	1567151,54	0	0	0	107355,03	0	1969848,61
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1926	295807	0	0	0	0	0	297733
Prírastky	0	6378	226166,34	0	0	0	0	0	232544,34
Úbytky	0	0	8035	0	0	0	0	0	8035
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8304	513938,34	0	0	0	0	0	522242,34
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17244,42	229070,2	216868,04	0	0	0	212010	3672,44	678865,01
Stav na konci účtovného obdobia	23079,84	263958,2	1053213,2	0	0	0	107355,03	0	1447606,27

Tabuľka 5: Informácie k Čl. III. odst. 1 písm a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	504024,34	0	0	0	148000	1000	653024,34
Prírastky	17244,42	230996,2	71541,67	0	0	0	283551,67	103913,06	707247,02
Úbytky	0	0	63075	0	0	0	219541,67	101240,62	383857,29
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	17244,42	230996,2	512491,01	0	0	0	212010	3672,44	976414,07
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	197166	0	0	0	0	0	197166
Prírastky	0	1926	161716	0	0	0	0	0	163642
Úbytky	0	0	63075	0	0	0	0	0	63075
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1926	295807	0	0	0	0	0	297733
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	306858,34	0	0	0	148000	1000	455858,34
Stav na konci účtovného obdobia	17244,42	229070,2	216684,01	0	0	0	212010	3672,44	678681,07

Čl.III - q)

Tabuľka 19: Informácie k Čl. III odst.1 písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávka 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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	188782,83	24584,47	213367,3
Pohľadávka 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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	73846,76	0	73846,76
Iné pohľadávky	2042,98	0	2042,98
Krátkodobé pohľadávky spolu	284672,57	24584,47	289257,04

Čl.III - t)

Tabuľka 21: Informácie k Čl. III odst.1 písm t) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	54568,92	4318,71
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	78456,16	76670,55
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	133025,08	770989,26

Tabuľka 24: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	680819,65
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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 období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	680819,65
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	680819,65

Čl.III - (2) - c)

Čl.III - (2) - d)

Tabuľka 26: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	276739,36	213275
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	276739,36	213275
Krátkodobé záväzky spolu	129163,64	267716
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	129163,64	267478,64
Záväzky po lehote splatnosti	0	237,16

Čl.III - (2) - g)

Tabuľka 28: Informácie k Čl. III odst. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Začiatkový stav sociálneho fondu	1374,36	1448,28				
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	524,79	539,68				
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0				
Ostatná forma sociálneho fondu	0	0				
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0				
Čerpanie sociálneho fondu	648,8	613,6				
Konečný zostatok sociálneho fondu	1250,35	1374,36				
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
		0		0	0	0
		0		0	0	0
		0		0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
	EUR	3,5	30.09.2019	0	0	13812,78
		0		0	0	0

ČI.III - (4)

Tabuľka 32: Informácie k ČI. III odst. 4 písm. a) a b) o majetku prenajom formou finančného prenájmu u nájomcu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	92231,65	145489,03	0	31204,18	61901,09	0
Finančný náklad	5164,07	3389,69	0	1852,58	1467,65	0
Spolu	97395,72	148878,72	0	33056,76	63368,74	0

ČI.III - (5)

Tabuľka 33: Informácia k ČI. III odst. 5 písm a) až g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	513811,04	x	x	863565,13	x	x
Teoretická daň	x	107900,32	21	x	181348,67	21
Daňovo neuznané náklady	21925,61	4604,38	0	11031,24	2316,56	0
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	-3692	-775,32	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	-687,78	-144,43	21	-687,78	-144,43	21
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	535048,87	112360,26	21	0	182745,48	21
Splatná daň z príjmov	x	112360,26	21	x	182745,48	21
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Celková daň z príjmov	x	112360,26	21	x	182745,48	21

ČI. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1)
a)

Tabuľka 37: Informácie k ČI. IV odst. 1 písm. a) o sume tržieb

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tržby z prepravy, staveb.práce	899807,39	1245809,18
tržby predaj PL	368188,99	407358,99
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

ČI. IV - (1) - d)

Tabuľka 40: Informácie k ČI. IV odst.1 písm. d) o sume ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tržba z predaja šrotu	228886,84	0
tržba z predaja HM	31500	186500
inventúrny prebytok	2171,03	10532,21
	0	0

ČI. IV - (1) - e)

Tabuľka 41: Informácie k ČI. IV odst. 1 písm. e) o celkovej sume osobných nákladov

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	97526,23	99891,45
Ostatné osobné nákl. na záv.činn.	7716,78	5882,58
Sociálne poistné	24079,68	24456,52
Zdravotné poistné	9630,9	10217,86
Iné	228,18	0

ČI. IV - (1) - f)

Tabuľka 42: Informácie k ČI. IV odst. 1 písm. f) o sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
kurzové zisky	40,89	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0

Tabuľka 43: Informácie k Č. IV odst. 1 písm. g) o sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Typ služieb	Suma na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
služby mýto	21810,45	23344,81
služby cestovné	0	12230,7
služby prepravy	29953,6	0
služby subdodávok	20043,63	0

Čl. IV - (1) - h)

Tabuľka 44: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. h) o sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné náklady	Suma ostatných nákladov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
poistenie majetku	17500,65	19084,41
zostatková cena majetku	3514	44262
	0	0
	0	0

Čl. IV - (1) - i)

Tabuľka 45: Informácie k Čl. IV odst. 1 písm. i) o sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát

Finančné náklady	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
poplatky banka	198,04	0
úroky	2776,69	0
	0	0
	0	0

Čl. IV - (4)

Tabuľka 47: Informácie k čl. IV odst. 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	899807,39	1245809,18
Tržby za tovar	368188,99	407358,99
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	1267996,38	1653168,17

Oblasť	Geografické oblasti odbytu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	1267996,38	1653168,17
EÚ	0	0
Tretie štáty	0	0

ČI. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

a)

'Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia závierky nenastali významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom vykazovania v účtovnej závierke.
Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov bude vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Spoločnosť podáva opravenú závierku - omylom došlo k podaniu závierky za obdobie 01.01.-31.12.2019 dňa 20.09.2020, kde v časti súvaha neboli správne uvedené krátkodobé a dlhodobé požiadavky a záväzky, v časti výkaz ziskov a strát rozdelenie úrokov na účte 562 smerom k spriazneným osobám a ostatným. Výsledok hospodárenia a ostatné informácie boli uvedené správne. Správna závierka sa podáva 23.09.2020.'

ČI. VII - (1) - c)

Tabuľka 48: Informácie k ČI. VII odst. 1 písm. c) o transakciách so spriaznenými osobami

Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Pavol Hoferica náklad- sluzby	57009	5090,8
zásoby materiál	1982,3	0
úrok z pôžičky	484	312,78
nákup majetku	352	0
Spriaznená osoba:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Pavol Hoferica-tržba služby	11536,9	1196595,15
tovar	1052156,34	259036,07
	0	0
	0	0

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka 53: Informácie k Čl. IX odst. 1 až 3 o pohybe vlastného imania, ktoré zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami

Pohyb vlastného imania (VI)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav VI na začiatku účt. obdobia	5000	5000
Zvýšenie alebo zníženie VI počas účt. obdobia	0	0
Stav VI na konci účt. obdobia:	1507454,64	1106003,86
Dôvody zmien VI :	0	0
Zákl. imanie zapísané do OR (411)	5000	5000
Zákl. imanie nezapísané do OR (419)	0	0
Emisné ážio (412)	0	0
Zákonné rezervné fondy (417,418,421,422)	500	500
Ostatné kapitálové fondy (413)	109710,89	109710,89
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (414,415,416)	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku (423,427)	0	0
Nerozdelený zisk min. rokov (428)	1032536	351716,35
Neuhradná strata min. rokov (429)	41743,03	41743,03
Účtovný zisk alebo strata (431)	401450,78	680819,65
Vyplatené dividendy	0	0
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0
Zmeny na účte fyzickej osoby (491)	0	0