

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 50 627 520

DIČ: 2120431016

I. Všeobecné informácie

(1) Obchodné meno:	Ing. Jozef Baran - BARTRANS, s.r.o.
Sídlo:	Kpt. Nálepku 846, 976 69 Pohorelá

Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku: 15.12.2016
Štatutárny orgán: konatelia: Ing. Jozef Baran, JUDr. Lucia Baranová, Marta Baranová

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania:

- Nákladná cestná doprava,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živnosti,
- Opravy a údržba motorových vozidiel,
- Pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne,
- Výroba pekárskeho a cukrárskeho výrobkov,
- Ubytovacie služby,
- Prenájom nehnuteľností.

(2)	Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce ÚO	29.03.2019	
(3)	Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
		Mimoriadna	
	Dôvod mimoriadnej účtovnej závierky		

(4) Údaje o skupine účtovných jednotiek			
ÚJ nie je súčasťou konsolidovaného celku	X	ÚJ je súčasťou konsolidovaného celku	
ÚJ je materskou účtovnou jednotkou	ÁNO	NIE	X

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	44
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

II. Informácie o orgánoch spoločnosti

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

Druh záruky	Štatutárny orgán	BO	PO
-			
-			

b) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ÚJ

	Štatutárny orgán	Úrok v %	BO	PO
1. Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
-				
2. Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
-				
3. Celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia				
-				

d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

Plnenie na súkromné účely k vyúčtovaniu	Štatutárny orgán	BO	PO
-			

III. Informácie o prijatých postupoch

(1)	Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti	ÁNO	<input checked="" type="checkbox"/>	NIE	
-----	--	-----	-------------------------------------	-----	--

(2)	Zmeny účtovných zásad a účtovných metód	ÁNO		NIE	<input checked="" type="checkbox"/>
	Zmena účtovných zásad a účtovných metód (popis)	Dôvod uplatnenia	Vplyv (+/-) zmeny na:		
			Hodnotu majetku	Vlastné imanie	Výsledok hospodárenia

(3) 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.

ÚJ neuskutočnila žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a majú vplyv na finančnú situáciu firmy.

(4)	Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov, pričom sa zohľadňuje zásada významnosti
a)	
Obstarávacou cenou	
1. hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	X
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	X
3. podiely na ZI obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na ZI obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera a derivátov	
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	X
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,	X
6. záväzky pri ich prevzatí	X
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
2. pohľadávky pri ich vzniku	X
3. záväzky pri ich vzniku	X
Reálnou hodnotou	
1. majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	
2. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku, jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou	X
3. cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní	
Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení	
Cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom	X
Metódou FIFO	
Obstarávací cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{ príjem zásob}) \times \text{ výdaj zásob}$	
Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období (menovitá hodnota) sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.	X
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.	X
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - v ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním	
Daň z príjmov splatná – daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením, po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov pri sadzbe 21 %	X
Náklady a výnosy časovo rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.	X

b) Určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku		
Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované		X
Opravná položka k pohľadávkam	Podľa kritérií definovaných v zákone o dani z príjmov	X
	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	
Opravná položka k zásobám	Odborným odhadom	
Opravná položka		
c) Určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv		
Ocenenie záväzkov menovitou hodnotou		X
Rezervy k nevyfakturovaným dodávkam	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti	
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám	Výpočtom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniek	X
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám – zdravotne a sociálne poistenie	35,2% z nevyčerpaných dovoleniek	X

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy		
Nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Nehmotný majetok, ktorým sú náklady na vývoj sa odpisuje najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa neaktivuje okrem softvéru a nákladov na vývoj, ktoré sa aktivujú v súlade s postupmi účtovania.		
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú		
Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú		X
Dlhodobý nehmotný majetok = doba použiteľnosti viac ako rok a vstupná cena je viac ako :	2400,- eur	X
Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom ak doba použiteľnosti je viac ako rok a vstupná cena viac ako:	1700,- eur	X

Majetok nadobudnutý vkladom podniku - odpisuje sa s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Majetok nakúpený účtovnou jednotkou - účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom. ÚJ odpisuje hmotný majetok rovnomerným spôsobom. Majetok zaraďuje do odpisových skupín v zmysle Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z.

(5) Spoločnosť v roku 2019 neopravovala významné / nevýznamné chyby minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.

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

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 440	508 483	922 498						1 487 421
Prírastky			3 163						3 163
Úbytky			47 072						47 072
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	56 440	508 483	878 589						1 443 512
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 926	246 578						300 504
Prírastky		26 963	220 489						247 452
Úbytky			47 072						47 072
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		80 889	419 995						500 884
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 440	454 557	675 920						1 186 917
Stav na konci účtovného obdobia	56 440	427 594	458 594						942 628

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 440	508 483	637 886						1 202 809
Prírastky			366 292						366 292
Úbytky			81 680						81 680
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	56 440	508 483	922 498						1 487 421
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 963	98 312						125 275
Prírastky		26 963	229 946						256 909
Úbytky			81 680						81 680
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		53 926	246 578						300 504
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	56 440	481 520	539 574						1 077 534
Stav na konci účtovného obdobia	56 440	454 557	675 920						1 186 917

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo. ÚJ nemá obmedzené právo nakladať s majetkom.

4. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

5. Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

6. Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

7. Informácie o opravných položkách k zásobám

ÚJ netvorí k zásobám opravné položky.

8. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

9. Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

10. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	0	3 139			3 139
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	3139			3 139

11. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	145 188	37 498	182 686
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 384		1 384

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 50 627 520

DIČ: 2120431016

Iné pohľadávky	2 580		2 580
Krátkodobé pohľadávky spolu	149 152	37 498	186 650

12. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

13. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 229	13 083
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	15 730	2 779
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	26 959	15 862

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

14. Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

15. Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

16. Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka reálnou hodnotou

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

17. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

18. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania - účet 491 - Vlastné imanie FO	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	77 981
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	77 981
Iné	
Spolu	77 981

19. Informácie o vlastnom imaní spoločnosti

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2019)				
	Stav k 01.01.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2019 f
Základné imanie	1 118 970				1 118 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 26 063	- 199 135			- 225 198
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 77 981	- 66 018	- 77 981		- 66 018
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie FO					
Spolu	1 014 926	- 265 153	- 77 981		827 754

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2018)				
	Stav k 01.01.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2018 f
Základné imanie	1 118 970				1 118 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	0	- 26 063			- 26 063
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 26 063	- 77 981	- 26 063		- 77 981
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie FO					
Spolu	1 092 907	- 104 044	- 26 063		1 014 926

20. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 074	11 558	11 074		11 558
Nevyčerp.D - mzdové N-y	8 196	7 069	8 196		7 069
- „ - - odvody	2 878	2 489	2 878		2 489
Rezerva na audit		2 000			2 000

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 113	11 074	11 113		11 074
Nevyčerp.D - mzdové N-y	8 220	8 196	8 220		8 196
- „ - - odvody	2 893	2 878	2 893		2 878

21. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	229 149	221 952
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	229 149	221 952
Krátkodobé záväzky spolu	205 396	277 023
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	205 203	261 205
Záväzky po lehote splatnosti	193	15 818

22. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	528 873,41	576 922,66
zdaniteľné	528 873,41	576 922,66
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21,0	21,0
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	111 063,42	121 153,76
Zmena odloženého daňového záväzku	-10 090,34	
Zaúčtovaná ako náklad	-10 090,34	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

ÚJ bola založená v roku 2016, svoju podnikateľskú činnosť začala vykonávať od 01.08.2017. V rokoch 2017 a 2018 nemala povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom a neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku.

V účtovnom období 2019 zaúčtovala odložený daňový záväzok k 31.12.2018 vo výške 121 153,76 EUR.

K 31.12.2019 predstavuje:	účtovná ZC dlhodobého HM	942 628,26 EUR
	daňová ZC dlhodobého HM	<u>413 754,85 EUR</u>
	Rozdiel:	528 873,41 EUR
	Daňová sadzba	21 %
	Odložený daňový záväzok:	111 063,42 EUR

Za účtovné obdobie 2019 bola zaúčtovaná odložená daň vo výške -10 090,34 EUR.

23. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 588	9 528
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 518	1 660
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 518	1 660
Čerpanie sociálneho fondu	498	600
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 608	10 588

24. Informácie o vydaných dlhopisoch

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

25. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

ÚJ v priebehu účtovného obdobia 2019 využila kontokorentný úver v ČSOB.

Zostatok kontokorentného úveru k 31.12.2019 je nulový.

Kontokorentný úver je krytý blankozmenkou - Dohoda o vyplňovacom zmenkovom práve č. 9914879P/D1 zo dňa 10.10.2017.

26. Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

27. Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

28. Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	104 886	106 478		175 119	211 363	
Finančný náklad	4 280	1 691		7 768	5 187	
Spolu	109 166	108 169		182 877	216 550	

29. Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

ÚJ nemá pre túto časť poznámok obsahovú náplň.

30. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	31 655	29 861
Tržby z predaja služieb	1 359 599	1 325 103
Tržby za tovar	1 213 721	1 239 940
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 604 975	2 594 904

31. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

ÚJ tvorila v roku 2019 rezervu na audit vo výške 2 000,- EUR.

32. Informácie o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-76 108,78	x	x	-77 981,21	x	x
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	53 677,08			78 560,55		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-22 431,70			579,34		
Splatná daň z príjmov	0			x		
Odložená daň z príjmov	-10 090,34			x		
Celková daň z príjmov	-10 090,34			x		

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

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil aj situáciu na Slovensku. Predstavenstvo účtovnej jednotky pozorne monitoruje situáciu a hľadá spôsoby, ako minimalizovať dopad na spoločnosť.

Vplyvom pandémie poklesol dopyt po prepravných službách, čo malo za následok pokles cien. Už v mesiacoch marec a apríl došlo k narušeniu peňažných tokov. Z toho dôvodu ÚJ požiadala ČSOB Leasing, a.s. o dvojmesačný odklad leasingových splátok, čo nám značne pomohlo vyriešiť finančnú situáciu.

Výraznejší dopad pandémie pociťujeme aj v oblasti poskytovania stravovacích služieb. V letných mesiacoch bola situácia celkom priaznivá, ale po prijatí opatrení na zastavenie pandémie sa situácia zhoršila a v tejto oblasti nemožno predvídať ďalší vývoj.

poznámky Úč PODV 3- 01

IČO: 50 627 520

DIČ: 2120431016