

Poznámky (Úč POD 3 – 01)

IČO

4 4 3 1 3 1 3 6

/DIČ

2 0 2 2 6 5 8 3 8 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti: NAVI - TRANS, s.r.o.

Sídlo: Roľnícke družstvo

Založená dňa 18.09.2008

Zapísaná do registra dňa 16.10.2009

b) Hlavné činnosti

- *nákladná cestná doprava*
- *prenájom hnutel'ného majetku*
- *sprostredkovateľská činnosť*

c) Právny dôvod zostavenie účtovnej závierky

Riadna v zmysle § 17 ods. 6 a § 16 ods.4 písm b) Zákona o účtovníctve v platnom znení k poslednému dňu účtovného obdobia t.j. 31.12.2020

d) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti Navi – Trans, s.r.o. k 31.12.2019, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 31.01.2020.

B. ĎALŠIE INFORMÁCIE O

- *použitých účtovných zásadách a účtovných metódach*
- *údajoch vykázaných na strane aktív úvahy*
- *údajoch vykázaných na strane pasív úvahy*
- *výnosoch*
- *nákladoch*
- *daniach z príjmov*
- *údajoch na podsúvahových účtov*
- *iných aktívach a iných pasívach*
- *spriaznených osobách*
- *skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia*
- *prehľade zmien vlastného imania*

C. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti: *áno*

b) Informácia o zmenách účtovných zásad a účtovných metódach

Zmena	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku záväzkov, vlastného imania a HV
	novelizácia právnych predpisov	Bez vplyvu

1. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

- obstaraný kúpou je oceňovaný **obstarávacou cenou**, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný **reprodukčnou obstarávacou cenou**

2. ZÁSoby

Použitý spôsob účtovania *B*

- Obstarané kúpou sú oceňované **obstarávacou cenou**, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
- Úbytok zásob bol oceňovaný
- **metódou FIFO**

3. POHLÁDÁVKY

Pohľadávka sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

4. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. 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.

6. ZÁVAZKY

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

7. CUDZIA MENA

Majetok a záväzky evidované v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom ECB alebo NBS ku dňu, ktorý predchádza deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke písomným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky (Úč POD 3 – 01)

IČO 4 4 3 1 3 1 3 6 /DIČ

2 0 2 2 6 5 8 3 8 5

c) Tvorba odpisového plánu odpisového pre dlhodobí majetok

Účtovná jednotka odpisuje DHM s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho užívania. Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Druh majetku	Predpokladaná doba užívania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Nákladné automobily	4 roky	Rovnomerný odpis	25%

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú súvahu a výkaz ziskov a strát

Nie je goodwill, nie sú deriváty. Nie sú zabezpečené žiadne vlastné akcie.

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Krátkodobá finančná výpomoc 60 000 €.

Čl. VI

Žiadne

Čl. VII

Ostatné informácie

Žiadne

Firma: NAVI - TRANS, s.r.o.

5. Informácie k časti F.písm. a) prílohy č.3 o dlhodobom hmotnom majetku.

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvajúcich porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM			
Prvotné ocen.:Stav na zač.účet.obd.			301 193,44							301 193,44	
Prvotné ocen.:Prírastky			162 352,55				162 352,55	5 400,00		330 105,10	
Prvotné ocen.:Úbytky							162 352,55			162 352,55	
Prvotné ocen.:Presuny											
Prvotné ocen.:Stav na konci účet.obd.			463 545,99					5 400,00		468 945,99	
Oprávky :Stav na zač.účet.obd.			- 277 257,76							- 277 257,76	
Oprávky :Prírastky			31 839,33							31 839,33	
Oprávky :Úbytky											
Oprávky :Presuny											
Oprávky :Stav na konci účet.obd.			- 309 097,09							- 309 097,09	
Opravné polož.:Stav na zač.účet.obd.											
Opravné polož.:Prírastky											
Opravné polož.:Úbytky											
Opravné polož.:Presuny											
Opravné polož.:Stav na konci účet.obd.											
Zostatková hodn.:Stav na zač.účet.obd.			23 935,68							23 935,68	

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Dlhodobý hmotný majetok									
Zostatková hodn: Stav na konci účt.obd.			154 448,90					5 400,00	159 848,90



Firma: NAVI - TRANS, s.r.o.

5. Informácie k časti F.písm. a) prílohy č.3 o dlhodobom hmotnom majetku.
Tabuľka č.1

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvajúcich porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocen.:Stav na zač.účet.obd.			449 430,41						449 430,41
Prvotné ocen.:Prírastky									
Prvotné ocen.:Úbytky			148 236,97						148 236,97
Prvotné ocen.:Presuny									
Prvotné ocen.:Stav na konci účet.obd.			301 193,44						301 193,44
Oprávky :Stav na zač.účet.obd.			- 318 604,44						- 318 604,44
Oprávky :Prírastky			106 889,59						106 889,59
Oprávky :Úbytky			148 236,27						148 236,27
Oprávky :Presuny									
Oprávky :Stav na konci účet.obd.			- 277 257,76						- 277 257,76
Opravné polož.:Stav na zač.účet.obd.									
Opravné polož.:Prírastky									
Opravné polož.:Úbytky									
Opravné polož.:Presuny									
Opravné polož.:Stav na konci účet.obd.									
Zostatková hodn.:Stav na zač.účet.obd.			130 825,97						130 825,97

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

		Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
Dlhodobý hmotný majetok										
a		b	c	d	e	f	g	h	i	j
Zostatková hodn.: Stav na konci účt.obd.				23 935,68						23 935,68



16. Informácie k časti F.písm. s) prílohy č.3 o vekovej štruktúre pohľadávok.

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
DP:Pohľadávky z obchodného styku			
DP:Pohľ.voči dcérskej účt.jedn.a mat.účt			
DP:Ostatné pohľ.v rámci konsolid.celku			
DP:Pohľ.voči spoloč.,členom a združeniu			
DP:Iné pohľadávky			
DP:Dlhodobé pohľadávky spolu			
KP:Pohľadávky z obchodného styku	422 112,55		422 112,55
KP:Pohľ.voči dcérskej účt.jedn.a mat.účt			
KP:Ostatné pohľ.v rámci konsolid.celku			
KP:Pohľ.voči spoloč.,členom a združeniu			
KP:Sociálne poistenie			
KP:Daňové pohľadávky a dotácie			
KP:Iné pohľadávky	808,50		808,50
KP:Krátkodobé pohľadávky spolu	422 921,05		422 921,05

Firma: NAVI - TRANS, s.r.o.

18. Informácie k časti F.písm. w) prílohy č.3 o krátkodobom finančnom majetku.

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny		6 474,44
Bežné účty v banke alebo pobočke zahr.ba	17 218,15	235 000,63
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahr		
Peniaze na ceste		
Spolu	17 218,15	241 475,07

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 4 4 9 9 9 8 9 5

DIČ 2 0 2 2 9 0 5 3 0 2

Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

Tabuľka č. 2

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						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Finačná výpomoc FO	EUR	0	31.12.2021		60000	

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			

Poznámky Uč POD 3-01

IČO 4 4 9 9 9 8 9 5

DIČ 2 0 2 2 9 0 5 3 0 2

Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu	0.00	0.00	0.00

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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		129547,00				
Finančný výnos		-18006,61				
Spolu	0.00	111540.39	0.00	0.00	0.00	0.00

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	-58502
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	58502
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

Poznámky Uč POD 3-01

IČO 4 4 9 9 9 8 9 5

DIČ 2 0 2 2 9 0 5 3 0 2

Krátkodobé rezervy, z toho:					

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	111540,39	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	111540,39	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	306766,44	604563,98
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	306766,44	604563,98
Záväzky po lehote splatnosti		

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) 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		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 4 4 9 9 9 8 9 5

DIČ 2 0 2 2 9 0 5 3 0 2

Sadza dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na farchu nákladov	13,50	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13,50	
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	13,50	

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatosť			Splatosť		
	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						
Finančný náklad						
Spolu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1684108,55	1689805,81
Tržby za tovar		

Poznámky Uč POD 3-01

IČO 4 4 9 9 9 8 9 5

DIČ 2 0 2 2 9 0 5 3 0 2

Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1684108,55	1689805,81

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a 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

Poznámky Uč POD 3-01

IČO 4 4 9 9 9 8 9 5

DIČ 2 0 2 2 9 0 5 3 0 2

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	61133	x	x	-58502	x	x
teoretická daň	x	9169	15	x		21
Daňovo neuznané náklady	6153	923	15	35077		21
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-5840	-876	15			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	61446	9216	15	-23425	0	21
Splatná daň z príjmov	x	9216	15	x	0	21
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	9216	15	x	0	21

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PŠČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie