

Čl. I**Všeobecné informácie****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno: **ADS Vranov, s. r. o.**
Sídlo: **Mlynská 1345, 093 01 Vranov n. T.**
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Zápis do obchodného registra: 03.01.2001
Označenie obchod. registra a číslo zápisu: Okresný súd v Prešove, oddiel: sro
vložka č. 12542/P
Hlavná prevažná činnosť: oprava a údržba motorových vozidiel
a maloobchod a ost. služby
Účtovné obdobie: kalendárny rok 2023

2) Účtovná jednotka spĺňa podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Netto aktíva celkom	8 570 904,56	8 276 356
Čistý obrat celkom	11 876 403	11 486 944
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov.	79,48	78,47

3) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená na XXXIII. valnom zhromaždení spoločníkov spoločnosti konanej 1. 4. 2023 za účasti všetkých spoločníkov.

4) Účtovná závierka sa zostavuje v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov podľa § 17 ods. 6 – riadna účtovná závierka zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia, ktorým je kalendárny rok.

Poznámky Úč POD 3-01	DIČ 2020001280	IČO 36470317
----------------------	----------------	--------------

5) Účtovná jednotka **nie je** súčasťou konsolidovaného celku a je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve.

6) Počet zamestnancov k 31.12.2020

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	79,48	78,47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	94
počet vedúcich zamestnancov	2	2

7) Štatutárny orgán:

– konateľ: Ing. Lacký Jozef

Štruktúra spoločníkov:

Por. Číslo	Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
		absolútne €	v %	
1.	Ing. Lacký Jozef	114 000	60	60
2.	Ing. Drozdová Mária	38 000	20	20
3.	Ing. Bačíková Anna	38 000	20	20
	S p o l u	190 000	100	100

Čl. II

Informácie o prijatých postupoch

13) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu **nepretržitého** pokračovania vo svojej činnosti a operovala v prostredí SR. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady **neboli** počas účtovného obdobia menené.

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

2) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

– účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky **ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu**.

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou:
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- menovitou hodnotou:
- peňažné prostriedky a ceniny

Poznámky Úč POD 3-01	DIČ 2020001280	IČO 36470317
----------------------	----------------	--------------

záväzky pri ich vzniku
pohľadávky pri ich vzniku

3) Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka uplatňuje pri odpisovaní DIHM lineárne účtovné odpisy.
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 1700,-€, účtovná jednotka účtuje ako o zásobách.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

13) Prehľad o stavoch a pohybe DHM a DNM

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka nakupovala dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok. Opravné položky netvorila.

13) Hmotný investičný majetok odpisovaný, nehmotný majetok a pozemky v celých €

Druh majetku	ZS	Prírastky	Úbytky	KS (1+2-3)
	1	2	3	4
021 –Stavby	1 747 498	420 450	0	2 167 948
022 –Samostatné hnut. Veci a súb. Hnuteľných vecí	944 423	149 936	8 550	1 085 809
031 –Pozemky	253 931	150 655	0	404 586
042 –Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	34 142	746 043	721 041	59 144
013 - Softvér	0	5 588	0	5 588
041 – Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	3 048	2 540	5 588	0

b) Prehľad oprávok k dlhodobému hmotnému majetku v celých €

Druh oprávok	ZS	Prírastky	Úbytky	KS (1+2-3)
	1	2	3	4
081 -Oprávky k stavbám	854 512	74 702	0	929 214
082 -Oprávky k samostatným hnut. veciam a k súb. hnuteľných vecí	690 877	70 379	8 550	752 706
Spolu	1 545 389	145 081	8 550	1 681 920

3) a. Prehľad o stave a pohybe dlhodobého finančného majetku v celých €

Položky DFM	Začiatkový stav	Prírastky	Úbytky	Konečný stav
-------------	-----------------	-----------	--------	--------------

Poznámky Úč POD 3-01	DIČ 2020001280	IČO 36470317
-----------------------------	-----------------------	---------------------

Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Cena obstarania	4 705 896			4 705 896
	Náklady súvisiace s obstaraním	468			468
	Oceňovací rozdiel	719 179			719 179
	Spolu	5 425 543			5 425 543

b) Stav akcií k 31.12.2023:

	Počet akcií	Cena akcií	Celkom hodnota
SAD Humenné, a.s.	82 278	33,20	2 731 630
SAD Humenné, a.s.	26 600	34,00	904 400
SAD Humenné, a.s.	53 901	33,20	1 789 513
S p o l u	162 779		5 425 543

c) Prehľad o štruktúre a umiestnení DFM prostredníctvom ktorého je účtovná jednotka vo vzťahu k inej účtovnej jednotke ovládajúcou osobou v celých €

Text	Hodnota umiestneného majetku	Ovládaná účtovná jednotka		
		Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky	Vlastné imanie	Výsledok hospodár.
Cenné papiere	5 425 543	SAD Humenné, a. s., Fidlikova 1, 066 01 Humenné	11 642 107	546 759

d) Účtovná jednotka alebo ňou ovládané osoby vlastnia akcie a podiely na základnom imaní v celých €

Text	Hodnota
Hodnota akcií, ktoré vlastní účtovná jednotka	5 425 543
Hodnota akcií, ktoré vlastní osoba, ktorú účtovná jednotka ovláda (Základ. imanie)	5 425 543
Hodnota podielu na základnom imaní, ktorý vlastní účtovná jednotka	100

4) Podnik nakupoval zásoby a pri ich účtovaní postupoval podľa postupov účtovania spôsobom A. Pri predaji tovaru sa používala priemerná cena a 30% rabat.

5) Prehľad krátkodobých pohľadávok do a po lehote splatnosti v celých €

a)Druh pohľadávky	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	361 825	2 839	364 664
- z toho voči prep .osobám	324 922	243	325 165
Ostatné pohľadávky	39 499	0	39499
Daňové pohľadávky	6 362	0	6 362
Iné pohľadávky	51 350	0	51 350

Poznámky Úč POD 3-01	DIČ 2020001280	IČO 36470317
-----------------------------	-----------------------	---------------------

b) Účtovná jednotka počas účtovného obdobia netvorila nové opravné položky k pohľadávkam ani o nich neúčtovala.

6) Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 706	8 164
Bežné bankové účty	4 749	256 292
Peniaze na ceste	176 641	112 721
Spolu	196 096	377 177

7) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív v celých €

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé	7 370	6 869

Údaje vykázané na strane pasív súvahy

1) Opis základného imania v celých €

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Základné imanie celkom	190 000	190 000
Základné imanie splatené	190 000	190 000
Vlastné imanie	5 515 370	4 495 544

2) Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období v celých €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	prírastky	úbytky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 519 826			635 592

Rozdelenie účtovného zisku:

Nerozdelený zisk (428)	2 782 515	135 592		2 646 923
Ostatné fondy tvorené zo zisku (fond odmien) 427	284 850			284 850

Na základe Uznesenia č 2/XXXIII. valného zhromaždenia z 1. 4. 2023 zisk z roku 2022 bol rozdelený takto:

- 135 592,38 € na nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)
- 500 000,00 € na výplatu podielov zo zisku (dividendy) spoločníkom v pomere ich splatných vkladov (účet 364)

Poznámky Úč POD 3-01	DIČ 2020001280	IČO 36470317
----------------------	----------------	--------------

a) Podiel zisku na základnom imaní v celých €

Text	Suma
<i>Vykázaný účtovný zisk za účtovné obdobie:</i>	1 519 826
Základné imanie celkom	190 000
Podiel zisku na základnom imaní	799,91%

3) Účtovná jednotka v roku 2023 tvorila rezervy a to:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 749	39 782	32 749	0	39 782
Náhrady za nevyčerpanú dovolenku	23 939	29 257	23 939	0	29 257
Poistné z nevyčerpanej dovolenky	8 375	10 525	8375	0	10 525
Rezerva na vodné, stočné	0				0

4) Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v celých €

Opis záväzku	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
Záväzky z obchodného styku	533 611	1 032 041
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	1 717	559 517
Záväzky voči zamestnancom	89 194	99 325
Záväzky voči spoločníkom	60 550	70 387
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	74 331	76 279
Daňové záväzky	78 260	123 942
Ostatné záväzky	803 097	1 003 097

Všetky krátkodobé záväzky sú splatné do jedného roka

5) Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v celých €

Tabuľka č.1

Opis záväzku	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
Záväzky zo soc. fondu	11 529	13 192
Ostatné záväzky okrem záväzkov voči prepojeným účt. jednotkám	597 491	597490
S p o l u	609 020	610 682

Poznámky Úč POD 3-01	DIČ 2020001280	IČO 36470317
----------------------	----------------	--------------

a) Závázky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 529	10 027
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 389	13 173
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 389	13 173
Čerpanie sociálneho fondu na stravné	11 676	11 117
Čerpanie sociálneho fondu na životné jubilea	2 050	554
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 192	11 529

I. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

1) Informácie o výnosoch v celých €

Druh výnosov	Opis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	Opravy motor. vozidiel SAD	2 988 249	2 879 131
	Umývanie vozidiel	269 719	283 329
	Stavebná činnosť	211 622	333 888
	Ostatné služby	413 567	229 087
	Tržby z predaja elektr. energie	5 004	9 190
Tržby z predaja tovaru	Tržby z predaja tovaru	1 166 048	948 413
	Tržby z predaja PHM	6 795 728	6 782 996
	Tržby z predajných automatov	26 466	21 156
	Aktivácia-vyrobenej elektr. energie	41 488	40 500
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	Ostatné výnosy z hosp. činnosti	308 839	233 431
	Tržby z predaja HIM a mater.	24 950	29 412
Finančné výnosy	Výnosové úroky	0	0
	Výnosy z dividend	672 281	24 966
Tržby spolu		12 923 961	11 815 499

Poznámky Úč POD 3-01	DIČ 2020001280	IČO 36470317
-----------------------------	-----------------------	---------------------

2) Informácie o čistom obrate v celých €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5004	9 190
Tržby z predaja služieb	3 883 157	3 725 189
Tržby za tovar	7 988 242	7 752 565
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	11 876 403	11 486 944

3) Informácie o nákladoch v celých €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	178 038	216 909
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
- náklady na cestovné	325	175
- náklady na reprezentáciu	34	0
- náklady na nájomné	20 503	38 897
- náklady na tel. hovory	3 699	3 177
- náklady na opravy a údržbu	19 200	21 971
- ostatné služby	131 277	149 689
Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 957 282	10 739 191
- náklady vynaložené na predaný tovar	7 342 827	7 216 396
- spotreba materiál	937 751	1 010 826
- spotreba energií	139 731	138 505
- mzdové náklady	1 726 055	1 642 104
- zákonné sociálne zabezpečenie	538 000	505 814
- zákonné sociálne náklady	94 846	80 137
- ostatné dane a poplatky	17 241	15 884
- zostatková cena predaného DHM a predaj materiálu	0	0
- odpisy DHM	146 806	113 257
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	14 025	16 267
Finančné náklady, z toho:	40 644	44 378
- nákladové úroky	22 177	28 041
Z toho pre prepojené účtovné jednotky	22 177	22 654
- kurzové straty	74	386
- ostatné finančné náklady	18 393	15 951
Náklady celkom v €	11 175 964	11 000 478

Poznámky Úč POD 3-01	DIČ 2020001280	IČO 36470317
-----------------------------	-----------------------	---------------------

4) Náklady na overenie účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	3 000	3 000

5) Daň 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:	1 747 997	x	x	815 021	x	x
teoretická daň	x	367 079	21	x	171 154	21
Daňovo neuznané náklady	16 516	3 468	21	68 869	14 463	21
Výnosy nepodliehajúce dani	677 984	142 376	21	29 466	6 188	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky			21			21
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane			21			21
Iné			21			21
Spolu daň na zaplatenie			21	854 424	179 429	21
Splatná daň z príjmov	x		21	x	179 429	21
Odložená daň z príjmov	x		21	x	0	21
Celková daň z príjmov	x	228 171	21	x	179 429	21

Čl. VII

Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1) Zoznam obchodov ktoré sa uskutočnili s dcérskou spoločnosťou

Naša spoločnosť významne spolupracuje s dcérskou spoločnosťou SAD Humenné, a.s. v ktorej má podiel na základnom imaní 100,00 %.

Obchodovanie medzi prepojenými jednotkami sa uskutočňovalo za obvyklých podmienok ako s ostatnými obchodnými partnermi.

Poznámky Úč POD 3-01	DIČ 2020001280	IČO 36470317
-----------------------------	-----------------------	---------------------

a) Podiel nákladov a výnosov medzi prepojenými spoločnosťami:

Druh	SAD Humenné, a. s.
Tržby z predaja tovaru a PHM	2 924 198
Tržby za opravy motor. vozidiel	3 041 505
Tržby za umývanie vozidiel, čistenie a tepovanie	269 719
Tržby za ostatné služby-stavebné	35 094
Tržby za revízie a údržbu el. a vod. zariadení, označníky	264 027
Tržby z prenájmu	194 695
Predaj materiálu a HIM	15 669
Výnosy z dividend a ost. fin.	672 281
Tržby za dezinfekciu	86 561
Ostatné tržby	196 146
Tržby spolu	7 699 895

c) Odmeny spoločníkov na základe Mandatných zmlúv

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu spoločníkov za bežné účtovné obdobie	Hodnota príjmu spoločníkov za predchádzajúce účtovné obdobie
Pravidelné príjmy spoločníkov	500 000	500 000

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

Položky vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	190 000				190 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	719 179				719 179
Zákonný rezervný fond	18 668				18 668
Štatutárne fondy a ostatné fondy/fond odmien/	284 850				284 850
Nerozdelený zisk: r. 2016 (44.903€) r. 2017 (509.736€)	2 646 923	135 592			2 782 515
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	635 592	1 519 826	635 592		1 519 826

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 519 825,87 € rozhodne valné zhromaždenie na svojom zasadnutí.

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	Rok 2023	Rok 2022
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	1 747 997	815 021
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	153 339	-462 129
B.1	Odpisy (+)	146 806	113 257
B.2	Rezervy (+/-)	7 033	2 378
B.3	Opravné položky (+/-)	0	0
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-500	-292
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)		0
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)		
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)		
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finančného majetku (+/-)		
-15B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)		
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		-6 850
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	15 283	-137 211
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	111 366	-193 588
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-733 972	-55987
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)		
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vrátka dane (+)	-188 540	-179 429
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-5 306	-4 407
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	1 100 167	352 892
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-803 425	-95 576
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-131 144	-70 610
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)		
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
-	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	-672 281	-24 966
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)		
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-477 823	-271 959
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)		
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		

Poznámky Úč POD 3-01	DIČ 2020001280	IČO 36470317
-----------------------------	-----------------------	---------------------

K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)		
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	22 177	28 041
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-500 000	-300 000
K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)		
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-181 081	-14 643
M.	Stav peňazí na začiatku roka	377 177	362 534
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)		
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR	196 096	377 177