

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 9 9 2 5 6 DIČ 2 0 2 0 1 0 6 1 1 0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

AD,s.r.o.
Priemyselná 1
010 01 Žilina

Spoločnosť AD, s.r.o.“ bola do obchodného registra zapísaná 06.06.2001 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 12944/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

(od: 06.06.2001) oprava a údržba motorových vozidiel
(od: 06.06.2001) prenájom motorových vozidiel
(od: 06.06.2001) reklamná a propagačná činnosť
(od: 13.01.2004) prenájom hnutelných a nehnuteľných vecí

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2018 priemerne 3 pracovníci, z toho 1 pracovník je riadiaci..

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 26.09.2018 .

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
Ing. Róbert Masár	konateľ
Jana Masárová	konateľ

Spoločníci :

Meno :	výška podielu v % :
Ing. Róbert Masár	50
Jana Masárová	50

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý nehmotný 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.).

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou, nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ťarchu nákladov, sa účtuje na ťarchu nákladov, evidencia sa v tomto prípade nevedie.

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, technické zhodnotenie	20;40	Rovnomerná	1/20;1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;8;12	Rovnomerná	1/4; 1/6;1/8; 1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej cene 142065 € z toho neodpisovaný dlhodobý majetok je 114394 € a odpisovaný dlhodobý majetok je 27621 €.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje cenné papiere a podiely.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 9 9 2 5 6 DIČ 2 0 2 0 1 0 6 1 1 0

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje zásoby materiálu vo výške 184 €.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- b) posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- c) dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu .

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky a bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku

h) Odložená daň z príjmu

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (viď časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

i) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajíateľa na nájomcu.

Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 9 9 2 5 6 DIČ 2 0 2 0 1 0 6 1 1 0

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka si Spoločnosť obstarala dlhodobý majetok formou finančného leasingu .

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou operatívneho leasingu .

j) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne deriváty.

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2018 zrušilo sa na dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 134514 € zriadené záložné právo v prospech veriteľa, ktorý poskytol spoločnosti úver, ktorý bol v roku 2018 splatený.

Spoločnosť neeviduje a užíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelných pohrôm, prípadne ďalších .

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 9 9 2 5 6 DIČ 2 0 2 0 1 0 6 1 1 0

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť eviduje zásoby materiálu vo výške 184 €.

Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 460 € a spolu k 31.12.2018 je OP k pohľadávkam vo výške 9270 €.

Druh pohľadávky	2017	2018
Pohľadávky do lehoty splatnosti	7091	15144
Pohľadávky po lehote splatnosti	13269	13867
OP k pohľadávkam	-8811	-9270
Spolu	11549	19741

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Druh časového rozlíšenia	2017	2018
NBO Havarijné a zákonné poistenie	32	197
NBO Ostatné	1722	1268
Spolu	1754	1465

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	3	6	3	9	9	2	5	6	DIČ	2	0	2	0	1	0	6	1	1	0
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav k 1.1.2018	Rozdelenie HV roku 2017	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	6640				6640
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku	664				664
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3861				-5406
Nerozdelený zisk minulých rokov	24052				24052
Neuhradená strata minulých rokov	-27913	1545			-29458
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1545				6743
Vlastné imanie spolu	1898				8641

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovný zisk 6743 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobia, rok 2017 bol rozdelený takto:

- 1545 € ako neuhradená strata minulých období

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	3	6	3	9	9	2	5	6	DIČ	2	0	2	0	1	0	6	1	1	0
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Rezervy

	Stav k 31.12.2017	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Zákonné rezervy	450	668	450	668
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	450	668	450	668
Účtovná závierka	0	0	0	0
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné				
Krátkodobé rezervy spolu	450	668	450	668
Rezervy spolu	450	668	450	668

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2019

3. Závazky

Druh záväzkov z obchodného styku	2017	2018
Závazky do lehoty splatnosti	159160	162423
Závazky po lehote splatnosti	143	2358
Krátkodobé záväzky spolu	159303	164781
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	956	7616
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	956	7616

Druh záväzkov	2017	2018
Závazky voči spoločníkom	148835	148835
Závazky voči zamestnancom , záväzky soc. zabezpečenie	1478	1197
Daňové záväzky	2465	1978
Ostatné záväzky	493	2249

Dlhodobé záväzky sú kryté záložným právom veriteľa.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 9 9 2 5 6 DIČ 2 0 2 0 1 0 6 1 1 0

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

	2017	Tvorba	Čerpanie	2018
Sociálny fond	956	73	0	1029

Spoločnosť v roku 2018 nečerpala zo sociálneho fondu.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2018 splatila úver, ktorého zostatok k 1.1.2018 bol 772 € a zostatok k 31.12.2018 je 0 €.

	2017	2018
Úver so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	772	0
Úver so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	772	0

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky výdavky ani výnosy budúcich období.

8. Záväzky z derivátových obchodov

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Druh tržieb	2017	2018
Tržby z predaja služieb a vlastných výrobkov	179540	198334
Tržby z predaja tovaru	0	0
Spolu	179540	198334

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 9 9 2 5 6 DIČ 2 0 2 0 1 0 6 1 1 0

2. Tržby z predaja DM a materiálu.

Druh tržieb	2017	2018
Tržby z predaja DM	0	0
Tržby z predaja materiálu	47	0
Spolu	47	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2017	2018
Ostatné výnosy	0	0
Výnosy z poisťných udalostí	0	5
Spolu	0	5

4. Finančné výnosy

Druh výnosov	2017	2018
Úroky	0	0
Spolu	0	0

H. NÁKLADY

I. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2017	2018
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	130138	140497
Služby	21621	25593
Spolu	151759	166090

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2017	2018
Mzdové náklady	12841	12560
Náklady na sociálne poistenie	4300	4567
Sociálne náklady	860	766
Spolu	18001	17893

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 3 6 3 9 9 2 5 6 DIČ 2 0 2 0 1 0 6 1 1 0

3. Dane a poplatky

Druh daní	2017	2018
Daň z motorových vozidiel	249	261
Daň z nehnuteľností	1576	1577
Ostatné dane a poplatky	182	206
Spolu	2007	2044

4. Zostatková cena DM

Druh nákladov	2017	2018
Zostatková cena predaného DM	0	0
Spolu	0	0

5. Opravné položky k pohľadávkam

Druh nákladov	2017	2018
Opravná položka k pohľadávkam	4405	460
Spolu	4405	460

6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2017	2018
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	941	738
Pokuty	0	0
Spolu	941	738

7. Finančné náklady

Druh nákladov	2017	2018
Úroky debetné	160	172
Poplatky a kurzové straty	393	308
Spolu	553	480

8. Daň z príjmov z bežnej činnosti

Druh nákladov	2017	2018
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	960	960
Spolu	960	960

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- poskytnuté ručenia,
- existujúce a hroziace súdne spory.

Spoločnosť eviduje exekúciu voči odberateľovi vo výške 8811 €

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky ani /záväzky.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými a prepojenými osobami (v €):

	2017	2018
Nákup spolu	0	0
Nákup materiálu		
Nákup tovaru		
Nákup strojov a zariadení		
Licenčné poplatky		
Služby		
Predaj spolu	7061	9153
Predaj materiálu	0	0
Predaj tovaru	0	0
Predaj služby	77061	9153

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	3	6	3	9	9	2	5	6	DIČ	2	0	2	0	1	0	6	1	1	0
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2017	2018
Pohľadávky z obchodného styku	660	461
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Poskytnuté pôžičky		
Aktíva spolu	660	461
Závazky z obchodného styku		
Iné záväzky v rámci konsolidovaného celku		
Prijaté pôžičky		
Pasíva spolu	0	0

Transakcie sa uskutočnili v cenách obvyklých.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2018

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva financií SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.