

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 2019

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 2019 priemerne 3 pracovníci, z toho 1 pracovník je riadiaci..

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 23.09.2019 .

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 138105 € z toho neodpisovaný dlhodobý majetok je 114394 € a odpisovaný dlhodobý majetok je 23711 €.

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 obstarávacia 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 1018 €.

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 prenajímateľa 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 prenajímala 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. 2019 nebolo na dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 70346 € zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť neeviduje a neuzíva 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 1018 €.

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 525 € a spolu k 31.12.2019 je OP k pohľadávkam vo výške 9795 €.

Druh pohľadávky	2018	2019
Pohľadávky do lehoty splatnosti	15144	9149
Pohľadávky po lehote splatnosti	13867	17443
OP k pohľadávkam	-9270	-9795
Spolu	19741	16797

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	2018	2019
NBO Havarijné a zákonné poistenie	197	247
NBO Ostatné	1268	204
Spolu	1465	451

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 1.1.2019	Rozdelenie HV roku 2018	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2019
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 účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku	664				664
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5406				1337
Nerozdelený zisk minulých rokov	24052	6743			30795
Neuhradená strata minulých rokov	-29458				-29458
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	6743				10093
Vlastné imanie spolu	8641				18734

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovný zisk 10093 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobia, rok 2018 bol rozdelený takto:

- 6743 € ako nerozdelený zisk 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 31.12.2018	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Zákonné rezervy	668	471	668	471
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	668	471	668	471
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	668	471	668	471
Rezervy spolu	668	471	668	471

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2020

3. Závazky

Druh záväzkov z obchodného styku	2018	2019
Závazky do lehoty splatnosti	162423	156140
Závazky po lehote splatnosti	2358	378
Krátkodobé záväzky spolu	164781	156518
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	7616	1099
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	7616	1099

Druh záväzkov	2018	2019
Závazky voči spoločníkom	148835	140835
Závazky voči zamestnancom , záväzky soc. zabezpečenie	1197	1340
Daňové záväzky	1978	3359
Ostatné záväzky	2249	6588

Dlhodobé záväzky nie 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

	2018	Tvorba	Čerpanie	2019
Sociálny fond	1029	70	0	1099

Spoločnosť v roku 2019 nečerpala zo sociálneho fondu.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2019 nesplácala úver.

	2018	2019
Úver so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Úver so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	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	2018	2019
Tržby z predaja služieb a vlastných výrobkov	198334	201509
Tržby z predaja tovaru	0	0
Spolu	198334	201509

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	2018	2019
Tržby z predaja DM	0	0
Tržby z predaja materiálu	0	0
Spolu	0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2018	2019
Ostatné výnosy	0	0
Výnosy z poisťných udalostí	5	2037
Spolu	5	2037

4. Finančné výnosy

Druh výnosov	2018	2019
Úroky	0	0
Spolu	0	0

H. NÁKLADY

I. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2018	2019
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	140497	143837
Služby	25593	21418
Spolu	166090	165255

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2018	2019
Mzdové náklady	12560	12851
Náklady na sociálne poistenie	4567	4579
Sociálne náklady	766	971
Spolu	17893	18401

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	2018	2019
Daň z motorových vozidiel	261	311
Daň z nehnuteľností	1577	1578
Ostatné dane a poplatky	206	205
Spolu	2044	2094

4. Zostatková cena DM

Druh nákladov	2018	2019
Zostatková cena predaného DM	0	0
Spolu	0	0

5. Opravné položky k pohľadávkam

Druh nákladov	2018	2019
Opravná položka k pohľadávkam	460	525
Spolu	460	525

6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2018	2019
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	738	738
Pokuty	0	0
Spolu	738	738

7. Finančné náklady

Druh nákladov	2018	2019
Úroky debetné	172	451
Poplatky a kurzové straty	308	417
Spolu	480	868

8. Daň z príjmov z bežnej činnosti

Druh nákladov	2018	2019
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	960	1612
Spolu	960	1612

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
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neeviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neeviduje 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 neeviduje ostatné finančné pohľadávky ani /záväzky.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

	2018	2019
Nákup spolu	0	400
Nákup materiálu	0	0
Nákup tovaru	0	0
Nákup strojov a zariadení	0	0
Licenčné poplatky	0	0
Služby	0	400
Predaj spolu	9153	10037
Predaj materiálu	0	0
Predaj tovaru	0	0
Predaj služby	9153	10037

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 €):

	2018	2019
Pohľadávky z obchodného styku	461	425
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	461	425
Záväzky z obchodného styku	0	0
Iné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2019

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.