

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**

Obchodné meno: PALIVO - Impex, uhoľné sklady, s.r.o.
 Sídlo: Zvolenská cesta 21, Banská Bystrica
 Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
 Dátum vzniku: 02.09.1997
 Hlavný predmet podnikania: Maloobchod a veľkoobchod s pevnými palivami
 Subjekt verejného záujmu: Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)
 Účtovné obdobie: Kalendárny rok 2019

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny - malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka sa zaoberá predajom pevných palív, predovšetkým hnedého a čierneho uhlia, brikiet, koksu, ale aj dreva. Okrajovo aj predajom štrkov a pieskov.

c) Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	8
Počet vedúcich zamestnancov	0	1

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka

f) Informácie o schválení účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

25.03.2019

Štatutárnemu orgánu, dozornému orgánu, alebo inému orgánu účtovnej jednotky neboli poskytnuté žiadne záruky, zabezpečenia a pôžičky, rovnako nebol majetok spoločnosti použitý na súkromné účely v bežnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

D. ďalšie informácie o :**i) spriaznených osobách**

SLOVPLYN s.r.o.
 BGM - Impex, s.r.o.

j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Nenastali žiadne významné udalosti

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**a) splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods.4 zákona o účtovníctve.

b) zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód

Počas účtovného obdobia neboli zmenené účtovné zásady a účtovné metódy, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

c) spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
4.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
5.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
6.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
7.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
8.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
9.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	V ocenení rovnajúcom istine a náklady súvisiace s obstaraním
10.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota - splatná daň sa určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov a odložená daň pri sadzbe 21 %.

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení:	
Metódou FIFO	X
Obstarávacia cena zásob sa rozdeľuje na cenu za ktoré sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním(VON).	
Pri vyskladnení sa VON rozpúšťajú nasledovne : $VON/(PS \text{ zásob} + \text{príjem zásob}) \times \text{výdaj zásob}$	

d) tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba	Odpisová metóda
Stavby	021	20, 40	1/20, 1/40	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	022	4,6,8,12	1/4,1/6,1/8, 1/12	rovnomerná
Dopravné prostriedky	022	4	1/4	rovnomerná

UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého majetku, daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov.

UJ odpisuje jednotlivé veci, alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí. UJ nepoužíva komponentné odpisovanie častí majetku.

UJ nepoužíva jednorázový odpis dlhodobého majetku z dôvodu trvalého zníženia hodnoty majetku (§21/5 PU).

UJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku pod 2.400,-€ so životnosťou nad jeden rok.(§13/2 PU)

UJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku pod 1.700,-€ so životnosťou nad jeden rok.(§13/6 PU)

UJ nepoužíva dobrovoľné odpisovanie technického zhodnotenia pod 1.700,-€ so životnosťou nad jeden rok. (§21/3 PU, §29/2 ZDP)

UJ epoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku, ani nehmotného majetku (§ 34/1 PU, §35/2h PU)

f) oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka neúčtovala žiadne chyby začiatkových stavov súvahových účtov.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10234	487845	0	0	0	7220	0	505299
Prírastky	0	0	37421	0	0	0	37421	0	74842
Úbytky	0	0	262177	0	0	0	37421	0	299598
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	10234	263089	0	0	0	7220	0	280543
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7611	332852	0	0	0			340463
Prírastky		206	66451	0	0	0			66657
Úbytky		0	262177	0	0	0			262177
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	7817	137126	0	0	0	0	0	144943
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2623	154993	0	0	0	7220	0	164836
Stav na konci účtovného obdobia	0	2417	125963	0	0	0	7220	0	135600

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10234	558846	0	0	0	5150	0	574230
Prírastky	0	0	105876	0	0	0	115165	0	221041
Úbytky	0	0	176876	0	0	0	113096	0	289972
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	10234	487845	0	0	0	7220	0	505299
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7405	460172	0	0	0			467577
Prírastky		206	49556	0	0	0			49762
Úbytky		0	176876	0	0	0			176876
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	7611	332852	0	0	0	0	0	340463
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2829	98674	0	0	0	5150	0	106653

Stav na konci účtovného obdobia	0	2623	154993	0	0	0	7220	0	164836
---------------------------------	---	------	--------	---	---	---	------	---	--------

o) Opravné položky k zásobám

Na základe hodnotenia predaja bola tvorená OP 15% pre 2 vybrané druhy tovarov.

Zásoby 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
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	1779	0	0	1779
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	1779	0	0	1779

r) 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	2734	766	1145	0	2355
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	2734	766	1145	0	2355

s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	100	100
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0

Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	100	100
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8220	5439	13659
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4473	0	4473
Iné pohľadávky	846	-2	844
Krátkodobé pohľadávky spolu	13539	5437	18976

w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	571	1907
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	29	7
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	600	1914

zd) informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
poistenie majetku	1225	736

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie**1. opis základného imania**

Účtovná jednotka nemá záväzky so splatnosťou nad 5 rokov.

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom, alebo iným spôsobom a nemala také ani v predchádzajúcom období.

Účtovná jednotka nemá vlastné akcie.

2. hodnota upísaného vlastného imania

Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky poklesla stratou v bezprostredne predchádzajúcom období.

Štruktúra je nasledovná:

Základné imanie	6.639
Ostatné kapitálové fondy	22.500
Zákonný rezervný fond	5.918
Nerozdelený zisk minulých období	85.628
Neuhradená strata minulých období	- 10.024
Hospodársky výsledok v bežnom období	8.877
Vlastné imanie spolu	119.538

3 a) o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-10024
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-10024
Iné	
Spolu	-10024

b) o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0

Krátkodobé rezervy, z toho:	2150	1538	2150		1538
Rezervy na dovolenky	2150	1538	2150		1538

b) o rezervách

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	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3223	2150	3223		2150
Rezerva na dovolenky	3223	2150	3223		2150

c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	71521	86743
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	70535	85568
Krátkodobé záväzky spolu	353476	546700
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	105242	165583
Závazky po lehote splatnosti	248234	381117

g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1176	1452
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	189	318
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	189	318
Čerpanie sociálneho fondu	379	595
Konečný zostatok sociálneho fondu	986	1176

i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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 bankové úvery						
kontokorent ČSOB	EUR	4,9	19.12.2023		100000	100000
Krátkodobé bankové úvery						

Krátkodobé finančné výpomoci						
F.Gábris	EUR		31.8.2020	54000	54000	0

m) 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	47241	70535		15691	85568	
Finančný náklad	5471	7219		3437	9943	
Spolu	52712	77754		19128	95511	

H. Informácie o výnosoch**a) Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	19658	26139
Tržby za tovar	541253	721666
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	79213	70365
Čistý obrat celkom	640124	818171

I. Informácie o nákladoch**a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

Významné položky nákladov za poskytnuté služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
opravy a udržiavanie	2282	17210
právne, účtovné	11820	16822
nájomné	11360	25035
spoje	6198	4723

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,

Iné významné náklady z hospodárskej činnosti účtovná jednotka nemá.

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
náklady na predaný tovar	399102	517070
náklady na spotr.mat, energie	37625	52817
osobné náklady	53243	87917
náklady na služby	39779	77169
náklady na poistenie	9276	12376

c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – TABUĽKA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
bankové poplatky	997	1249
úroky kontokorent	4631	4566
úroky z leasingu	5599	4848

J. Informácie o daniach z príjmov**f) a g) 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:	16819	x	x	5865	x	x
teoretická daň	x	3532	21	x	1231	21
Daňovo neuznané náklady	67917,06	14263	21	96032	20167	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-48794	-10247	21	-26238	-5510	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky			21			21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane						
Iné			21			21
Spolu			21			21
Splatná daň z príjmov	x	7548	21	x	15888	21
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Celková daň z príjmov	x	7548	21	x	15888	21

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Štatutárny orgán - konateľ, mal v roku 2019 výhradne príjem zo starobného dôchodku.

N. Informácia o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

So spriaznenou UJ Sloplyn, s.r.o. má účtovná jednotka prenájom kancelárie a prijíma od firmy Sloplyn faktúry za náklady na dodávku energií a vody, upratovanie počas choroby upratovačky. Jednorázový predaj osobného vozidla.

So spriaznenou UJ BGM - impex, s.r.o. má účtovná jednotka dohodnutý nájom priestorov. BGM - impex, s.r.o. prenajíma účtovnej jednotke podľa potreby nakladač. UJ prevzala od BGM - impex, s.r.o. leasing vozidla.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mohli ovplyvniť hospodárenie účtovnej jednotky v nasledovnom období.

P. Prehľad zmien vlastného imania o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6639	0	0		6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	22500	0	0		22500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0		332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	5586	0	0		5586
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	85628	0	0		85628
Neuhradená strata minulých rokov	0	-10024	0		-10024
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-10024	0	-10024		9272
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0		0

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639	0	0		6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	22500	0	0		22500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0		332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	5586	0	0		5586
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	81183	4445	0		85628
Neuhradená strata minulých rokov	-38176	0	-38176		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4440	0	4440		-10024
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	0	0	0		0