

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Š - AUTOSERVIS Vranov, s.r.o.
 Sídlo: Požiarnická 5, 09101 Stropkov
 Dátum založenia: 20.3.1998
 Dátum vzniku: 19.5.1998

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
opravy motorových vozidiel	1.6.1998
oprava karosérií, opravy ostatných motorových dopravných prostriedkov, mot. vozíkov, odťahovacia služba, prenájom nehnuteľností, požičiavanie a prenájom motorových vozidiel	1.6.1998
maloobchodná činnosť v odbore jednostopové a dvojstopové MV, autokozmetika, autosúčiastky, autopríslušenstvo, náhradné diely pre MV, pohonné hmoty, motorové oleje	1.6.1998

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 15.05.2019

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	87	87
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	88	88

počet vedúcich zamestnancov	9	9
-----------------------------	---	---

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady			
Predmet zmeny	Dôvod uplatnenia	Vplyv na	Vyčíslenie v EUR
Účtovná jednotka nemenila počas účtovného obdobia účtovné zásady a metódy			0
			0

Účtovná jednotka vstupom do eurozóny účtuje v mene EURO.

Všetky počiatočné stavy boli prepočítané konverzným kurzom a zaúčtované v mene EURO.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacía cena		
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacía cena	34	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková		Menovitá		

	výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávací cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávací cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:		áno	Menovitá hodnota	74	
Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:		áno	Menovitá hodnota	123	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:		áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:			Obstarávací cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	57	

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
software	0,00	Časová	Degresívne	podľa samostatnej prílohy	podľa samostatnej prílohy

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť zvolila zrýchlené odpisovanie nehmotného majetku a podľa § 22, ods. 8 zákona o dani z príjmov sa nehmotný majetok odpíše v súlade s účtovnými odpismi najviac do výšky vstupnej ceny.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2400 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
všetok dlhodobý hmotný majetok	0,00	Časová	V súlade s účtovnými odpismi	podľa samostatnej prílohy	podľa samostatnej prílohy

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou leasingu sa účtuje v majetku nájomcu vo výške istiny. Istinou sa rozumie celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady. Majetok sa odpisuje rovnomerne počas doby trvania prenájmu.

Spoločnosť zvolila rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku v zmysle § 28 zákona o dani z príjmov. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Pri formách a šablónach (kódy KP-28.62.5, 29.56.24 a 29.56.2) sa ročný odpis určí ako podiel vstupnej ceny a ustanovenej doby použiteľnosti alebo určeného počtu vyrobených odliatkov alebo výliskov.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby),

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Hodnotenie zníženia hodnoty - opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravných položiek do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

II. 4 g) Informácia o dotáciách na majetok

V roku 2019 spoločnosť nezískala dotáciu na obstarávanie majetku.

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 384						1 384
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 384						1 384
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia								

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 384						1 384
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 384						1 384
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 384						1 384
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 384						1 384
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	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
Prvotné ocenenie									
Stav na	49 843	992 24	1 121 537			221 85	10 080		2 395 56

začiatku účtovného obdobia		9				1			0
Prírastky		4 057	344 154			2 863	392 397		743 471
Úbytky			158 323				352 915		511 238
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	49 843	996 306	1 307 368			224 714	49 562		2 627 793
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		467 685	707 054			86 529			1 261 268
Prírastky		45 869	234 171			10 239			290 279
Úbytky			158 323						158 323
Stav na konci účtovného obdobia		513 554	782 902			96 768			1 393 224
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 843	524 564	414 483			135 322	10 080		1 134 292
Stav na konci účtovného obdobia	49 843	482 752	524 466			127 946	49 562		1 234 569

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 843	907 019	1 045 885			221 851	84 198		2 308 796
Prírastky		85 230	297 765				314 695		697 690
Úbytky			222 113				388 813		610 926
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia	49 843	992 249	1 121 537			221 851	10 080		2 395 560
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		422 098	666 638			75 430			1 164 166
Prírastky		45 587	262 530			11 099			319 216
Úbytky			222 114						222 114
Stav na konci účtovného obdobia		467 685	707 054			86 529			1 261 268
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	49 843	484 921	379 247			146 421	84 198		1 144 630
Stav na konci účtovného obdobia	49 843	524 564	414 483			135 322	10 080		1 134 292

III. 1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému ÚJ nemá vlastnícke právo

Nemá náplň

III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Popis
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	817 468	objekt autoservisu, ul. Čemernianska 3 Vranov n.T.
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		

Hodnota majetku v obstarávacej cene

III. 1 d1) Goodwill a jeho ocenenie

účtovná jednotka neeviduje

III. 1 d2) Goodwill a jeho ocenenie

účtovná jednotka neeviduje

III. 1 e1-3) Výskum a vývoj

účtovná jednotka neeviduje

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra

Nemá náplň

III. 1 g,i,j) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra zmeny v jednotlivých zložkách

Nemá náplň

III. 1 h) Dlhodobý finančný majetok - ocenenie

Nemá náplň

III. 1 k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Nemá náplň

III. 1 m) Opravné položky k zásobám

Nemá náplň

III. 1 n) Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0

Nemá náplň

III. 1 o) Zákazková výroba a zákazková výstavba určená na predaj**III. 1 o1) Všeobecné informácie**

Účtovná jednotka neeviduje.

III. 1 o1a1) Hodnota zmluvných výnosov

Účtovná jednotka neeviduje.

III. 1 o1a2) Hodnota zmluvných výnosov

Účtovná jednotka neeviduje.

III. 1 o1b) Použitá metóda na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie

Účtovná jednotka neeviduje.

III. 1 o1c) Použitá metóda na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby

Účtovná jednotka neeviduje

III. 1 o1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu

Účtovná jednotka neeviduje.

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	70 808	20 756	78 594		12 970
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					

SPOLU	70 808	20 756	78 594		12 970
-------	--------	--------	--------	--	--------

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam - na rizikové pohľadávky

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	7 448		7 448
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 448		7 448
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	457 605	24 526	482 131
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	5 226		5 226
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	190 103		190 103
Krátkodobé pohľadávky spolu	652 934	24 526	677 460

III. 1 r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom

Účtovná jednotka neeviduje.

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
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:	35 467	35 733
odpočítateľné		
zdaniteľné	35 467	35 733

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	7 448	7 504
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	56	2 256
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	19 879	15 772
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	795 701	698 787
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		0
SPOLU	815 580	714 559

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny.

Spoločnosť má bankový účet v SLSP, a.s., v TATRABANKE, a.s., v UNICREDIT BANKE.

III. 1 t2) Krátkodobý finančný majetok - zložky

Účtovná jednotka neexistuje.

III. 1 u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku

Účtovná jednotka neexistuje.

III. 1 v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka neexistuje.

III. 1 w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka neexistuje.

III. 2) Pasíva**III. 2a) Vlastné imanie**

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Ing. Ján Holub	5 312	0	5 312	5 312	hlasovacie práva - 80% podiel
Mgr. Irena Holubová	1 328	0	1 328	1 328	hlasovacie práva - 20% podiel
SPOLU	6 640	0	6 640	6 640	

III. 2 a3) Hodnota upísaného vlastného imania

Nemá náplň

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	331 537

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	331 537
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
SPOLU	331 537

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 041	57 141	52 729	4 462	57 191
Rezerva na dovolenky	44 505	41 564	38 034	3 530	41 564

Rezerva na odvody za dovolenky	15 540	14 631	13 699	932	14 631
Rezerva na služby auditora	996		996		996
Rezerva na poplatky peňažným ústavom a poisťné					
Rezerva na energie					
Rezerva na provízie					

III. 2 c) Závazky - do a po lehote splatnosti			
Závazok	Riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Závazky z obchodného styku	123	3 112 276	24 376

III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	48 260	230 491
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	3 601 719	2 746 604
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 577 343	2 508 145
Závazky po lehote splatnosti	24 376	238 459

Voči našej spoločnosti je Protimonopolným úradom SR vedené správne konanie vo veci ochrany hospodárskej súťaže, ktoré k 31.12.2019 nebolo ukončené. Jeho výsledky doposiaľ nie sú známe.

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 126	4 393
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 624	8 841
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 624	8 841
Čerpanie sociálneho fondu	6 442	2 108
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 308	11 126

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

III. 2 h) Vydané dlhopisy

Nemá náplň

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky

Účtovná jednotka neeviduje

III. 2 i2) Bankové úvery a pôžičky

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
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

III. 3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina		0			0	
Finančný výnos						
SPOLU		0			0	

III. 4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Nemá náplň

III. 5) Odložená daň**III. 5 a) Suma odložených daní účtovaná v bežnom účtovnom období vyplývajúca zo zmeny sadzby dane 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	7 448	7 504
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. 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		

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	429 378			236 177		
teoretická daň						
Daňovo neuznané náklady	71 043			52 052		
Výnosy nepodliehajúce dani	34 780			25 832		
Vplyv nevýkázanej						

odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	465 641		21,00	262 404		21,00
Splatná daň z príjmov		97 785			55 105	
Odložená daň z príjmov		-56			-2 256	
Celková daň z príjmov		97 729			52 849	

III. 6-1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Nemá náplň

III. 6-2) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Nemá náplň

III. 6-3) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Nemá náplň

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov Bežný rok	Suma výnosov Minulý rok
Tovar	15 468 597	15 232 706
Služby	3 431 072	3 054 713

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné	Bezprostredne	Bezprostredne	Zmena stavu	Zmena stavu
---------------	---------------	---------------	---------------	-------------	-------------

	obdobie - Konečný zostatok	predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	33 620	24 233	34 002	9 387	-9 769
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	33 620	24 233	34 002	9 387	-9 769
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				9 387	-9 769

IV. 1 c) Opis a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Nemá náplň

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	1 138 620	1 030 334
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	283 526	256 339
Zdravotná poisťovňa	110 969	100 420
Iné osobné a sociálne náklady	68 131	58 127
SPOLU	1 601 246	1 445 220

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 979	4 979
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	996	996
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	3 983	3 983
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Auditorská spoločnosť: SALDO-AUDIT Vranov, s.r.o.

IV. 4 b) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu		
Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	17 954 408	17 942 246
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	945 261	546 329
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		0

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1) Iné aktíva a pasíva

V. 1 a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Nemá podmienený majetok

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá evidenciu na podsúvahových účtoch

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. b) Informácie o dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia obchodnej spoločnosti za rok 2019.

VI. i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnnej pohrome

Pod vplyvom mimoriadnej situácie v SR vyvolanej vírusom COVID19 sme prehodnotili všetky informácie súvisiace so spomínaným vírusom, ktoré sme mali k dispozícii ku dnešnému dňu. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potencionálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2020. Vzhľadom na nemožnosť odhadu trvania a dopadu vírusu, nie je možné ani predpokladať účinnosť opatrení zo strany štátu. Naša spoločnosť je pripravená urobiť všetko pre udržanie schopnosti

pokračovať v predmete podnikania a máme v úmysle využiť za týmto účelom všetky ponúkané a dostupné opatrenia zo strany vlády SR. Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní možného dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami			
Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
Š - AUTOSERVIS BARDEJOV, S.R.O.	PREDAJ TOVARU	501 022	457 347
ING. JÁN HOLUB Š - AUTOSERVIS	PREDAJ TOVARU	123 314	44 004
ING. JAROSLAV HOLUB STK VRANOV/TOPLŤOU	PREDAJ TOVARU	44 196	11 458
ING. JAROSLAV HOLUB STK VRANOV/TOPLŤOU	FAKTURÁCIA SLUŽIEB	5 650	10 574
Š - AUTOSERVIS BARDEJOV, S.R.O.	NÁKUP TOVARU	511 502	438 154
ING. JÁN HOLUB Š - AUTOSERVIS	NÁKUP TOVARU	0	
ING. JÁN HOLUB Š - AUTOSERVIS	NÁKUP SLUŽIEB	78 155	78 155
ING. JAROSLAV HOLUB STK VRANOV/TOPLŤOU	NÁKUP TOVARU	0	
ING. JAROSLAV HOLUB STK VRANOV/TOPLŤOU	NÁKUP SLUŽIEB	48 013	61 256
Š - AUTOSERVIS BARDEJOV, S.R.O.	NÁKUP SLUŽIEB	0	
Š - AUTOSERVIS BARDEJOV, S.R.O.	FAKTURÁCIA SLUŽIEB	16 614	9 995
TAMARES, S.R.O.	NÁKUP TOVARU	46 373	31 314
TAMARES, S.R.O.	PREDAJ TOVARU	150 327	164 930

VII. 2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

VII. 2 a) Výška záruk jednotlivým členom štatutárneho, dozorných a iných orgánov

Hrubé príjmy za výkon činnosti sú vykázané ako mzdy.

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 269 989	143 951	19 848		1 394 092
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	183 328		183 328		0
Ostatné položky					

vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 117 189	152 800			1 269 989
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného	167 800		167 800		0

účtovného obdobia					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	429 378	236 177
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	171 938	145 620
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	204 585	180 573
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-11 392	3 307
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-24 595	-41 548
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	3 340	3 288
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	-12 389	31 610
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-352 030	99 414
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	672 884	17 838
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-333 243	-85 642
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	588 927	413 407
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	184 027	
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-719 657	-365 645
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 8.)	53 297	47 762
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	110 289	180 192

B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	1	27
B.10.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	110 290	180 219
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	-59 225	-15 000
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-3 341	-3 315
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Prijaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-62 566	-18 315
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	101 021	209 666
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	714 559	504 893
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	815 580	714 559