



AS24 Slovensko s.r.o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

AS24 Slovensko s.r.o.
Kapitulská 18/A
811 01 Bratislava

Spoločnosť AS24 Slovensko s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5.4.2004 a do obchodného registra bola zapísaná 7.7.2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 32338/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Prevádzkovanie čerpacích staníc,
- Nákup a predaj pohonných hmôt,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výberu platby mýtného za užívanie vymedzených úsekov ciest.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. júna 2019.

4. 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 „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti AS 24 S.A.S Parc Tertiaire ar Mor, Bd du Zenith 1, 44 818 Saint Herblain, Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti AS 24 S.A.S. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Greffe du Tribunal de Commerce de Nantes, Immeuble RHUYS, Quai François Mitterrand, BP86209, 44 262 Nantes Cedex 2, Francúzsko.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 3 (v účtovnom období 2018 bol 2).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Guillaume Marc Galtier (od 25.06.2019)
	Raphaël Manuel Olivier (od 23.2.2016 do 25.06.2019)
	Krzysztof Aleksander Zagórski (od 5.10.2016)
	Miroslav Štěpán (od 1.8.2018)



AS24 Slovensko s.r.o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,33

**AS24 Slovensko s.r.o.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,67-25

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby), ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.



AS24 Slovensko s.r.o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

16. 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

17. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**AS24 Slovensko s.r.o.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 29 a 30.

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 856 664	106 170	1 124 448	0	838 386
Spolu	<u>1 856 664</u>	<u>106 170</u>	<u>1 124 448</u>	<u>0</u>	<u>838 386</u>

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 225 926	4 290 715
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 876 571	1 316 495
Spolu	<u>7 102 497</u>	<u>5 607 210</u>

**AS24 Slovensko s.r.o.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 9 2 1 1 1

DIČ 2 0 2 1 8 5 1 9 8 6

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	154 520	150 412
– odpočítateľné	154 948	150 772
– zdaniteľné	424	360
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	32 450	31 587
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	32 450	31 587

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	32 450
Stav k 31. decembru 2019	31 587
Zmena	863
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	863
– zaúčtované do vlastného imania	0

4. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2018: 6 639 EUR).

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 198 949 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	198 949
Spolu	198 949

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 305 360 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Výplata zisku vo výši 305 360 EUR jedinému spoločníkovi.

**AS24 Slovensko s.r.o.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	96 289	18 977	2 755	0	81 472
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 549	5 488	3 549	0	5 488
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 549	5 488	3 549	0	5 488
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	61 252	0	20 000	0	41 252
Odmeny pracovníkom	4 228	7 189	4 228	0	7 189
Iné	27 260	15 778	15 495	0	27 543
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	92 740	22 967	39 723	0	75 984

6. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 264 249	1 653 427
Závazky v lehote splatnosti	3 509 649	3 266 564
	<u>6 773 898</u>	<u>4 919 991</u>

**AS24 Slovensko s.r.o.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 441 957	4 441 957	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	460 349	460 349	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	5 250	5 250	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	2 674	2 674	0	0
Daňové záväzky a dotácie	7 655	7 655	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 106	2 106	0	0
	4 919 991	4 919 991	0	0

**AS24 Slovensko s.r.o.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 001 092	6 001 092	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	743 605	743 605	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	6 481	6 481	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	4 023	4 023	0	0
Daňové záväzky a dotácie	10 822	10 822	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	7 875	7 875	0	0
	6 773 898	6 773 898	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2019 EUR
Stav k 1. januáru	2 817	3 118
Tvorba na ťarchu nákladov	301	803
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	-148
Stav k 31. decembru	<u>3 118</u>	<u>3 773</u>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	292 783			408 063		
z toho teoretická daň 21 %		61 484	21,00 %		85 693	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	191 965	40 313	13,77 %	76 892	16 147	3,96 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %		0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	484 748	101 797	34,77 %	484 955	101 840	24,96 %
Splatná daň		<u>101 797</u>	<u>34,77 %</u>		<u>101 840</u>	<u>24,96 %</u>
Odložená daň		<u>-7 963</u>	<u>-2,72 %</u>		<u>863</u>	<u>0,21 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>93 834</u>	<u>32,05 %</u>		<u>102 703</u>	<u>25,17 %</u>

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.



AS24 Slovensko s.r.o.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018 EUR	2019 EUR
Tovar		
Nafta	8 139 185	7 156 554
AD BLUE	100 878	115 394
	8 240 063	7 271 948
Služby		
Sprostredkovateľské provízie	457 313	472 677
Iné	395 390	391 380
	852 703	864 057
Spolu	9 092 766	8 136 005

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Ostatné výnosy tvoria najmä prijaté poistné plnenie.

3. Osobné náklady

	2018 EUR	2019 EUR
Mzdy	73 442	84 968
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	17 647	19 572
Zdravotné poistenie	7 003	7 763
Sociálne zabezpečenie	1 569	2 258
Spolu	99 661	114 561

4. Náklady na poskytnuté služby

**AS24 Slovensko s.r.o.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2018	2019
	EUR	EUR
Služby od skupiny	244 474	206 486
Sprostredkovateľské provízie	195 814	138 780
Náklady na opravy, udržiavanie a nájomné	148 432	91 124
Právne a ekonomické poradenstvo	26 434	27 665
Prenájom (lízing)	13 304	15 949
Iné	81 731	52 178
Spolu	710 189	532 182

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Ostatné náklady tvoria najmä náklady na poistenie vrátane poistenia pohľadávok.

6. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2018	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	15 413	14 181
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	15 413	14 181

7. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

**AS24 Slovensko s.r.o.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2018 EUR	2019 EUR
Slovenská republika	Predaj nafty	8 139 185	7 156 554
	Predaj ADBLUE	100 878	115 394
	Tržby za služby	321 705	314 943
	Spolu	8 561 768	7 586 891
Země EU	Tržby za služby	530 986	549 113
	Spolu	530 986	549 113
Iné	Tržby za služby	12	1
	Spolu	12	1
Spolu	Predaj nafty	8 139 185	7 156 554
	Predaj ADBLUE	100 878	115 394
	Tržby za služby	852 703	864 057
	Spolu	9 092 766	8 136 005

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tri osobné vozidlá. Ročné náklady na nájmomné sú približne 16 000 EUR.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením vírusu SARS-CoV-2 a ním vyvolanej choroby COVID-19 globálnu pandémiu a Slovenská vláda vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav. Pri obmedzovaní účinkov operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva pravidlá kontinuity podnikania. Spoločnosť prijala striktné opatrenia na zníženie pravdepodobnosti šírenia sa vírusu COVID-19. V súvislosti s globálnou pandémiou COVID-19 Spoločnosť neprerušila svoju činnosť, avšak zaznamenala pokles dodávok zákazníkom.

V súvislosti so zvýšenou hospodárskou neistotou spôsobenou globálnou pandémiou COVID-19, Spoločnosť pravidelne situáciu monitoruje a všetci riadiaci pracovníci posudzujú riziká spojené s touto situáciou a očakávané vplyvy na spoločnosť. V rámci dôležitých udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť posúdila možný dopad vírusu SARS-CoV-2 na hospodárenie Spoločnosti za rok 2020 a likviditu Spoločnosti. Spoločnosť v súčasnosti neočakáva významný dopad na účtovnú závierku a svoju likviditu, avšak tento predpoklad sa môže meniť vzhľadom na budúci vývoj situácie. Spoločnosť zanalyzovala riziká a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti.

**AS24 Slovensko s.r.o.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2019.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť AS 24 S.A.S.

Transakcie so spriaznenými osobami:

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

	2018	2019
	EUR	EUR
Prijaté provízie a poskytnuté služby - materský podnik	203 439	214 274
Prijaté provízie a poskytnuté služby - sesterské podniky	302 774	302 193
Prijaté provízie a poskytnuté služby - ostatné spriaznené podniky	24 785	32 648
Výnosy spolu	530 998	549 115

	2018	2019
	EUR	EUR
Nakúpené služby a vyplatené provízie - materský podnik	104 723	102 583
Nakúpené služby a vyplatené provízie - sesterské podniky	291 766	217 314
Nakúpené služby a vyplatené provízie - ostatné spriaznené podniky	99 445	42 395
Nákupy spolu	495 934	362 292

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky za materskou účtovnou jednotkou:	43 621	50 375
Pohľadávky so sesterskými podnikmi:	540 426	513 652
Pohľadávky s ostatnými spriaznenými podnikmi:	4 972	6 848
Majetok spolu	589 019	570 875

	31. 12. 2018	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky za materskou účtovnou jednotkou:	3 541 893	2 109 147
Záväzky so sesterskými podnikmi:	2 156 672	2 028 198
Záväzky s ostatnými spriaznenými podnikmi:	302 527	304 612
Záväzky spolu	6 001 092	4 441 957

**AS24 Slovensko s.r.o.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov	106 789	0	0	185 276	292 065
Nerozdelený zisk minulých rokov	106 789	0	0	185 276	292 065
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	310 276	198 949	125 000	-185 276	198 949
Spolu	424 368	198 949	125 000	0	498 317

**AS24 Slovensko s.r.o.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Základné imanie	6 639	0			6 639
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664	0	0	0	664
Výsledok hospodárenia minulých rokov	292 065	0	0	198 949	491 012
Nerozdelený zisk minulých rokov	292 065	0	0	198 949	491 012
Neuhradená strata minulých rokov		0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	198 949	305 360		-198 949	305 360
Spolu	498 317	305 360	0	0	803 675

**AS24 Slovensko s.r.o.**Účtovná zvierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2018	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 766 176	-1 024 805
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky		
Zaplatená daň z príjmov	-155 517	-54 680
Vyplatené dividendy	-125 000	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 485 659	-1 079 485
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 485 659	-1 079 485
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-19 311	-57 416
Prijmy z predaja dlhodobého majetku		
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-19 311	-57 416
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania		
Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov		
Prijmy z úverov		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 466 348	-1 136 901
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	581 661	2 048 009
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 048 009	911 108

**AS24 Slovensko s.r.o.**Účtovná závierka
k 31. decembru 2019

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	9	2	1	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	8	5	1	9	8	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2018 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	292 783	408 063
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	20 461	13 400
Opravná položka k pohľadávkam	176 751	106 170
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	16 222	-14 817
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>506 217</u>	<u>512 816</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-652 994	337 536
Úbytok (prírastok) zásob	-1 030	-8 552
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 913 983	-1 866 605
Peňažné toky z prevádzky	<u>1 766 176</u>	<u>-1 024 805</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.