

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 hnutel'ných a nehnuteľných vecí

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

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2020 priemerne 3 pracovníci, z toho 1 pracovník je riadiaci..

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 20.07.2020 .

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 neeviduje 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 neeviduje 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, evidencie 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 143202 € z toho neodpisovaný dlhodobý majetok je 114394 € a odpisovaný dlhodobý majetok je 28808 €.

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 neeviduje 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.

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 307 €.

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 (vid' 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 prenajatej 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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka Spoločnosť eviduje obstaraný 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 zvierka, si Spoločnosť prenajímala majetok formou operatívneho leasingu .

j) Deriváty

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

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná zvierka 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 31.12.2020 nebolo na dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 10581 € zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, Spoločnosť neeviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej zvierky žiadny 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 zvierky 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 307 €.

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 150 € a spolu k 31.12.2020 je OP k pohľadávkam vo výške 1135 €.

Druh pohľadávky	2019	2020
Pohľadávky do lehoty splatnosti	9149	6524
Pohľadávky po lehote splatnosti	17443	7965
OP k pohľadávkam	-9795	-1135
Spolu	16797	14489

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	2019	2020
NBO Havarijné a zákonné poistenie	247	206
NBO Ostatné	204	544
Spolu	451	750

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

	Stav k 1.1.2020	Rozdelenie HV roku 2019	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2020
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 účastí					
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	1337				11430
Nerozdelený zisk minulých rokov	30795				11430
Neuhradená strata minulých rokov	-29458	10093			
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	10093				3578
Vlastné imanie spolu	18734				22312

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovný zisk 3578 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobia, rok 2019 bol rozdelený takto:

- Zo zisku vo výške 10093 € bola uhradená strata minulých období

2. Rezervy

	Stav k 31.12.2019	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Zákonné rezervy	471	537	471	537
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	471	537	471	537
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	471	537	471	537
Rezervy spolu	471	537	471	537

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2021

3. Závazky

Druh záväzkov z obchodného styku	2019	2020
Závazky do lehoty splatnosti	147593	130984
Závazky po lehote splatnosti	378	0
Krátkodobé záväzky spolu	147971	130984
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	4311	4744
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4311	4744

Druh záväzkov	2019	2020
Závazky voči spoločníkom	140835	124089
Závazky voči zamestnancom , záväzky soc. zabezpečenie	1340	1619
Daňové záväzky	3359	2529
Ostatné záväzky	2352	2492

Dlhodobé záväzky z FL 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

	2019	Tvorba	Čerpanie	2020
Sociálny fond	1099	77	11	1165

Spoločnosť v roku 2020 čerpala zo sociálneho fondu.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2020 nesplácala úver.

	2019	2020
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 eviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu vo výške 4235 €.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Druh tržieb	2019	2020
Tržby z predaja služieb a vlastných výrobkov	201509	193735
Tržby z predaja tovaru	0	0
Spolu	201509	193735

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	2019	2020
Tržby z predaja DM	0	166
Tržby z predaja materiálu	0	0
Spolu	0	166

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2019	2020
Ostatné výnosy	0	0
Výnosy z poistných udalostí	2037	1798
Spolu	2037	1798

4. Finančné výnosy

Druh výnosov	2019	2020
Úroky	0	0
Spolu	0	0

H. NÁKLADY

I. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2019	2020
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	143837	146240
Služby	21418	14591
Spolu	165255	160831

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2019	2020
Mzdové náklady	12851	14494
Náklady na sociálne poistenie	4579	5149
Sociálne náklady	971	1101
Spolu	18401	20744

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	2019	2020
Daň z motorových vozidiel	311	369
Daň z nehnuteľností	1578	1981
Ostatné dane a poplatky	205	262
Spolu	2094	2612

4. Zostatková cena DM

Druh nákladov	2019	2020
Zostatková cena predaného DM	0	0
Spolu	0	0

5. Opravné položky k pohľadávkam

Druh nákladov	2019	2020
Opravná položka k pohľadávkam	525	150
Spolu	525	150

6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2019	2020
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	738	1020
Pokuty	0	0
Spolu	738	1020

7. Finančné náklady

Druh nákladov	2019	2020
Úroky debetné	451	320
Poplatky a kurzové straty	417	424
Spolu	868	744

8. Daň z príjmov z bežnej činnosti

Druh nákladov	2019	2020
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	1612	1085
Spolu	1612	1085

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 neviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

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

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

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky ani /záväzky.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

	2019	2020
Nákup spolu	400	500
Nákup materiálu	0	0
Nákup tovaru	0	0
Nákup strojov a zariadení	0	0
Licenčné poplatky	0	0
Služby	400	500
Predaj spolu	10037	9457
Predaj materiálu	0	0
Predaj DHM	0	167
Predaj služby	10037	9290

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 €):

	2019	2020
Pohľadávky z obchodného styku	425	540
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	425	540
Závazky 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 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020

N. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2020

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