

POZNÁMKY
k 31.12.2020

A. Informácie o účtovnej jednotke

a . Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Spoločnosť HS-PLUS, s.r.o. ,so sídlom Pod Táborom 32, Prešov. , (ďalej len Spoločnosť) bola založená 8.5.1996, do obchodného registra bola zapísaná 8.5.1996. (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel s.r.o., vložka 2990/P.).

b. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Predaj vozidiel, náhradných dielov, predaj tovaru v rámci voľnej živnosti,
- Servis vozidiel.
- Inštalácie zabezpečovacích systémov, kamerových systémov, PC sietí a slaboprúdových rozvodov
- Montáž garážových vrát, bezpečnostných dverí

c. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	28
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Spoločnosť má dvoch konateľov s rovnakými právami . Súčasne aj riadia túto spoločnosť za pomoci skupinových vedúcich pracovníkov.

d. Údaje o ručení v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

e. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 1 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31.decembra 2020.

f. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.07.2020 a overenie účtovnej závierky audítorom bolo ukončené 25.07.2020.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

a. Orgány spoločnosti a ich zloženie

Meno, priezvisko člena orgánu	Názov orgánu	Poznámka
Cyril Ďurica, Ing.	konateľ	
Pavel Vrábek, Ing.	konateľ	

Zloženie orgánov spoločnosti k 31.12.2020 sa oproti stavu k 31.12.2019 zmenilo.

b. Informácie o štruktúre spoločníkov (akcionárov) k 31. decembru 2020

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Cyril Ďurica		50	50	
Ing. Pavel Vrábek		50	50	
Spolu		100	100	

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

E. O použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

b. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

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

c. Spôsob oceňovania zložiek majetku a záväzkov

1/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, vst. revízia a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny sú úroky z cudzích zdrojov a realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu tohto majetku a to: výrobná réžia (a správna réžia).

V roku 2020 spoločnosť obstarávala dlhodobý hnutelný majetok kúpou a bol do ocenenia majetku zahrnutý podľa vyššie uvedených pravidiel.

V roku 2020 spoločnosť neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok vo výške nad 2400 eur a nemá ani v svojom majetku takýto majetok .

Nehmotný majetok tohto charakteru, ktorý má hodnotu do 2400,-eur a nebol zaradený ako dlhodobý nehmotný majetok , účtuje na účet 518

7/ Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neobchoduje a ani nevlastní cenné papiere .Spoločnosť má podiely na ZI v spoločnosti OPTIMAL PLUS s.r.o.. Výška podielu na ZI je 85%.

8/ Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízie, skonto a pod.).Cena sa analytickej evidencii rozdeľuje na cenu obstarania a vedľajších nákladov, ktoré sa pri vyskladnení zahŕňajú do nákladov záväzne stanoveným spôsobom podľa int. predpisu / v závislosti od prírastkov a úbytkov zásob/

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou ceny.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO / prvá cena na ocenenie prírastku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob/

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

11/ Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou stupňa dokončenia zákazky. Spoločnosť nemá v roku 2020 zákazkovú výrobu tohto typu a ani o nej neúčtuje.

12/ Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutiteľné pohľadávky.

13/ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

13a/ Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou .
Spoločnosť nevlastní žiadny finančný majetok.

14/ 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.

15/ Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

15/a Záväzky, pôžičky, úvery, dlhopisy

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.

16/ Výdavky budúcich období, 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.

19/ Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmlúv o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje o takomto majetku v súlade s pravidlami o účtovaní finančného leasingu. Tento majetok má byť v spoločnosti ocenený vo výške istiny u nájomcu a je odpisovaný rovnomerne počas dohodnutej doby nájmu, so zohľadnením zmien v odpisovaní . V roku 2019 takýto majetok nie je predmetom účtovania.

21/ Dane, odložené dane

Spoločnosť účtuje o dani z príjmu a o odloženej dani . Daň z príjmu sa vzťahuje na činnosť spojenú s bežnými obchodnými aktivitami. 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.

V roku 2020 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku resp. daňovej pohľadávke, ktoré vyplynuli z dočasných rozdielov pri rozbere majetku, zásob a rezerv. Účtujú sa prírastky a úbytky vzniknuté z týchto rozdielov v účtovnom období.

22/ Cudzia mena

Pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu – pri ich vzniku a ich zániku, prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Kurzové rozdiely z majetku a záväzkov podľa § 27 ods. 1 Zákona o účtovníctve sú súčasťou ich ocenenia reálnou hodnotou.

Rovnaké peňažné prostriedky v cudzej mene nakupované do valutovej pokladne spoločnosti sa oceňujú pri nákupe kurzom, za ktoré boli tieto hodnoty kúpené.

Úbytky a zostatky týchto valút v pokladni sa oceňujú v hodnote , v ktorej boli nakúpené.

Pri kúpe a predaji cudzej meny na devízových účtoch spoločnosti za euro sa používajú kurzy, za ktoré boli tieto hodnoty kúpené alebo predané.

Pri prevode cudzej meny z devízových účtov spoločnosti na účet v eurách a z účtu spoločnosti v eurách na devízový účet sa používa devízový kurz banky platný v deň prevodu.

Všetky kurzové rozdiely sú súčasťou základu splatnej dane z príjmov.

23/ Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o finančné 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.

d. Odpisy

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené v odpisovom pláne a vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Sú plánované v súlade s pravidlami zákona o účtovníctve. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej v prílohe tabuľka č.D/3a

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je do 1700eur a nebol zaradený ako dlhodobý majetok sa účtuje do skupiny účtu 501 .

e. Úvery

V roku 2020 spoločnosť nečerpala žiadne úvery na investície spojené s dlhodobým majetkom.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný.

Pohyby dlhodobého majetku hmotného v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia a súčasne prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; stav oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, uvádza nasledujúca tabuľka

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9347	591107	310347				0		910801
Prírastky			105972				9785		115757
Úbytky			106562				0	0	106562
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	9347	591107	309757				9785		919996
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		418193	196063						614256
Prírastky		19394	120563						139957
Úbytky			106562						106562
Stav na konci účtovného obdobia		437587	210064						647651
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9347	172914	114284				0	0	296545
Stav na konci účtovného obdobia	9347	153521	99694				9785		272347

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 začiatk u účtovného obdobia	9347	588817	267802				310	0	866276
Prírastky		2990	153112				1345		157447
Úbytky			110567				1655		112222
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	9347	591107	310347				0		910801
Oprávky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		394359	183862						578221
Prírastky		23834	122768						146602
Úbytky			110567						110567
Stav na konci účtovného obdobia		418193	196063						614256
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	9347	194458	83940				310		288055
Stav na konci účtovného obdobia	9347	172914	114284						296545

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou na poistnú sumu 554338 eur. Účtovná zostatková cena poisteného majetku predstavuje k 31.12.2020 čiastku 272347 eur.

c. Záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	272347
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	272347

g. Opravná položka k nadobudnutému majetku

Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku

Dôvod účtovania	obstarávacia hodnota	oprávky	zostatková hodnota
Nie sú			

h. Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky

-spoločnosť nevykonáva uvedené činnosti

i. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
OPTIMAL PLUS	85	85	74361	12926	4250
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	4250

o. Opravné položky k zásobám

Spoločnosť tvorila opravné položky k zásobám na základe ich možnosti predaja alebo použitia .

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku u účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	971	608		439	1140
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Tovar	39491	484		20924	19051
Zásoby spolu	40462	1092		21363	20191

p. Zásoby , na ktoré je zriadené záložné právo

Na zásoby tovaru – vozidlá - je v zmysle zmluvy o revolvingovom úvere s ČSOB, a. s. a zmluvy o faktoringu s ČSOB leasingom, a.s. na financovanie vozidiel zriadené záložné právo. Je to do výšky aktuálne poskytnutého úveru a do výšky financovaných zásob .

V tabuľke je hodnota zásob , ktoré sú v stave k 31.12.2020

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	641674
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	641674

q. Zákazková výroba

Spoločnosť o zákazkovej výrobe v roku 2019 neúčtovala.

r. Tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam

V roku 2020 na základe analýzy neuhradených pohľadávok , boli vytvorené opravné položky do výšky, ktorá kryje riziko zaplatenia a tak, aby ich zostatková hodnota zobrazovala verne hodnotu pohľadávok v účtovníctve.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1145	5857		596	6406
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1145	5857		596	6406

s. Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky /ú481/	6651		6651
Dlhodobé pohľadávky spolu	6651		6651
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27114	21267	48381
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	6224		6224
Krátkodobé pohľadávky spolu	33338	21267	54605

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	21267	45440
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10054/ z pohľadávok po lehote/	36284/ z pohľadávok po lehote/
Krátkodobé pohľadávky spolu	54605	55390
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	6651	11466
Dlhodobé pohľadávky spolu	6651	11466

ω. odložená daňová pohľadávka/závazok

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z rozdielu pri tvorbe opravných položiek k zásobám a k rezervám o z rozdielu účtovných a daňových odpisov k majetku. Účtovalo sa o znížení daňovej pohľadávky, ktorá súvisela s o znížením opr. položiek a rezerv a tvorila s nová odložená daňová pohľadávka súvisiaca s tvorbou nových opr. položiek k zásobám a rezervám.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6396	13424
odpočítateľné	26587	23177
zdaniteľné	20191	11883
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	6651,43	11466
Uplatnená daňová pohľadávka	6092,42	252
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1277,4	2372
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

w. Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	32856	20021
Bežné bankové účty	153686	171167
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	186542	191188

z. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4083	4347
Poistné uhr.vopred	1206	2067
Najomné uhradené vopred		
Predplatné, zapl.vopred	2876	2280
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy**a. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie**

Základné imanie spoločnosti ostalo bez zmeny. Všetko základné imanie je splatené. Hodnota vlastného imania sa však zmenila z dôvodu výsledku hospodárenia a vysporiadania hospodárskeho výsledku z roka 2018./prehľadne ukazuje tabuľka v bode P./

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk /strata	45611
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	27400
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	18211
Rozdelenie podielu zamestnancom	
Spolu	45611

b. Rezervy

Spoločnosť tvorila v roku 2020 zákonné rezervy a rezervy nad rámec zákonných tak, aby vystihovali situáciu spoločnosti.

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:	18624	2966	3273	1780	16537
Na zar. opravy	18624	2966	3273	1780	18624
Na súdne spory	0		0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	13899	13443	14006	0	13336
Na audit	2000	2000	2000		2000
Na nevyč. dovolenky	8782	8782	8370		8370
Na soc. zabezp. K nev. Dovol.	3077	2941	3077		2941
Na nevyučt. plyn a vodu+iné	39	25	39	0	25

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:	19770	3822	945	4023	18624
Na zar.opravy	19770	3822	945	4023	18624
Na súdne spory	0		0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	17262	13124	16487	0	13899
Na audit	2000	2000	2000		2000
Na nevyč.dovolenky	11244	8210	10675		8779
Na soc.zabezp. K nev. Dovol.	3928	2876	3723		3081
Na energie	90	39	90	0	39

c. Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	511	1473
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	511	1473
Krátkodobé záväzky spolu	897499	1088176
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1103	1161

f. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku resp. v danom období o prírastkoch a úbytkoch.

Prehľadná tabuľka – vid' - F.písm.v

g. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1161	1095
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1793	1820
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1793	1820
Čerpanie sociálneho fondu	1851	1754
Konečný zostatok sociálneho fondu	1103	1161

i. Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Spoločnosť v roku 2020 používala krátkodobú pôžičku -formou revolvingového úveru v CSOB , a. s. s nastaveným limitom 350 000 eur.

Vozidlá boli financované formou faktoringu cez spoločnosť ČSOB leasing, a.s.

Táto forma však nevystupuje ako finančná výpomoc.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
ČSOB,a.s.	eur	7	2021	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci					

j. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Nie sú

m. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

K 31.12.2020 nie je taký majetok.

H. Výnosy

a. Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Tržby spoločnosti plynú z príjmov na území Slovenskej republiky.
Podstatnú časť príjmov tvorí príjem za predaj motorových vozidiel.
Zvyšnú časť tvorí príjem za služby .

Oblasť odbytu	Predaj vozidiel a ND+INY TOVAR		SLUZBY/PRACE/		PREDAJ MATERIALU A JAZD.VOZIDIEL	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	4619594	5357974	408135	429841	167287	179304
Spolu	4619594	5357974	408135	429841	167287	179304

b. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Zmena stavu nedokončenej výroby znamenala v roku 2020– ukončenie neukončených zákaziek k 31.12.2019– to tvorilo úbytok a súčasne , práce ktoré ostali 31.12.2020 neukončené tvorili prírastok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6090	6687	8883	-552	-2196
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	6090	6687	8883	-552	-2196
Manká a škody	x	x	x	857	
Reprezentačné	x	x	x	255	512
Dary	x	x	x	414	2219
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-552	-2196

c. Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov,

d. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,

e. Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	108908	2443
-aktivácia pri zmene účelu tovaru,materialu	108908	
- aktivácia vnút. dopravy a prác		2443
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	37972	29083
- za sprostredkovanie	10782	11235
- refundácia príspevkov na rekl.činnosť	9786	11331
- refundácia nákladov na mzdy UPSVAR/COVID	13140	1135
-ostatné	4264	4793
Predaj HIM	105905	109124
Finančné výnosy, z toho:		10151
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		10151
<i>uroky</i>		
Podiely na zisku zo spol., kde má firma podielovú účasť		10151

g. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	408135	429841
Tržby za tovar	4619594	5357974
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	205259	208677
Čistý obrat celkom	5232988	5996492

I. Náklady

- a. Významné položky nákladov za poskytnuté služby,
 b. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,
 c. Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	137139	155159
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2000	2000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2000	2000
iné poisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		130973
<i>opravy</i>	5949	
subdodávky	42009	58603
reklamy	30065	30033
Prenajom	24344	24344
telefony	6273	5855
Software do 2500	7620	7592
Likvidácia odpadu	2193	2771
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	-	-
Vyplatené provízie		
iné		
Finančné náklady, z toho:	17509	17540
poistné	10733	9818
b.poplatky	5088	6009
úroky	457	1713

J. Daň z príjmov**a.-e. Odložené dane**

pre tabuľku nie je náplň

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			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	86083	x	x	58050	x	x
teoretická daň	x	18077	21	x	7202	21
Daňovo neuznané náklady	31091			35417		
Výnosy nepodliehajúce dani	43173			22943		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	73999			70524		
Splatná daň z príjmov	x	15540	21	x	14810	21
Odložená daň z príjmov	x	4815	21	x	-2372	21
Celková daň z príjmov	x	20355	21	x	12438	21

K. Podsúvahové účty

Spoločnosť neeviduje žiadny majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych účtovnej jednotky

Členovia štatutárnych orgánov – konatelia sú súčasne aj v zamestaneckom pomere. Poberajú odmenu za prácu podľa platového dekrétu a súčasne na základe rozhodnutia valného zhromaždenia poberajú podiely na zisku.

V roku 2020 boli vyplatené tieto príjmy :

1. príjmy z pracovno – právneho pomeru : 30940 vyplatené 30940
2. podiely na zisku za rok 2019 : 18211 vyplatené 18211

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť má prepojenie so spoločnosťou OPTIMAL PLUS v rámci podielovej účasti. Obidve spoločnosti majú spoločnú obchodnú komoditu – motorové vozidlá KIA.

Vzájomné obchodné vzťahy v oblasti tovaru sa týkajú predovšetkým presunu tovaru , ktorá je bežná medzi jednotlivými zastúpeniami predaja značky KIA. Tieto obchody boli realizované v cene obvyklej pre takýto presun tovaru v zmysle dealerských podmienok.

Prehľad transakcií

transakcie	Počet/rok	% z obratu	výnosy	náklady	Cena
služby	2	0,07	295	61	obvyklá
Predaj tovaru	3	1,62	75055	70723	obvyklá

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky .

Nie sú

P. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	44148				44148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	53				53
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	4415				4415
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	506699	27400			534099
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45611				65728
Vyplatené dividendy	52900	18211			71111
0Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	44148				44148
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	53				53
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	4415				4415
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	490264	31652	32000		506699
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27335				45611
Vyplatené dividendy	42000	10900			52900
Ostatné položky vlastného imania					