

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

Obchodné meno: PALIVO - Impex, uhoľné sklady, s.r.o.  
 Sídlo: Zvolenská cesta 21, Banská Bystrica  
 Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným  
 Dátum vzniku: 02.09.1997  
 Hlavný predmet podnikania: Maloobchod a veľkoobchod s pevnými palivami  
 Subjekt verejného záujmu: Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU)  
 Účtovné obdobie: Kalendárny rok 2021

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

**b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky**

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

**c) Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	3
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Riadna účtovná závierka

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

29.03.2021

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

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

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

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

Nenastali žiadne významné udalosti

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

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

**b) zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**

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

**c) spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Vložiť obrázok

**d) tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

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

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

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

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

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

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

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

**F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**

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	0	17453	263090	0	0	0	0	0	280543
Prírastky	0	0	19217	0	0	0	19217	0	38434
Úbytky	0	0	7342	0	0	0	19217	0	26559
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	17453	274965	0	0	0	0	0	292418
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8203	166673	0	0	0			174876
Prírastky		386	49124	0	0	0			49510
Úbytky		0	7342	0	0	0			7342
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	8589	208455	0	0	0	0	0	217044
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9250	96417	0	0	0	0	0	105667
Stav na konci účtovného obdobia	0	8864	66509	0	0	0	0	0	75373

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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	10234	263090	0	0	0	7219	0	280543
Prírastky	0	7219	0	0	0	0	0	0	7219
Úbytky	0	0	0	0	0	0	7219	0	7219
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	17453	263090	0	0	0	0	0	280543
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		7817	137125	0	0	0			144942
Prírastky		386	29548	0	0	0			29934
Úbytky		0	0	0	0	0			0
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	8203	166673	0	0	0	0	0	174876
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	2417	125964	0	0	0	7219	0	135601
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	9250	96417	0	0	0	0	0	105667

**o) Opravné položky k zásobám**

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

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	3859	12477	0	0	16335
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>3859</b>	<b>12477</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16335</b>

**r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	2454	2231	0	0	4685
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>2454</b>	<b>2231</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4685</b>

**s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

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

Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	0	100	100
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	8956	13393	22349
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	872	0	872
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	9828	13393	23221

**w) o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2718	1422
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	406	19
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	3124	1441

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
poistenie majetku	1054	2160
licencie	315	

**G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy****a) Informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie****1. opis základného imania**

Účtovná jednotka nemá záväzky so splatnosťou nad 5 rokov.

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

Účtovná jednotka nemá vlastné akcie.

**2. hodnota upísaného vlastného imania**

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

Štruktúra je nasledovná:

Základné imanie 6.639

Ostatné kapitálové fondy 22.500

Zákonný rezervný fond 5.918

Nerozdelený zisk minulých období 96.070

Neuhradená strata minulých období - 15.224

Hospodársky výsledok v bežnom období 103.298, z toho 101.516 vzniklo z odpísania premlčaných záväzkov

Vlastné imanie spolu 219.201

**3 a) o rozdelení účtovného zisku**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1315
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1315
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1315</b>

**b) o rezervách**

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

<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	1106	2242	1106		2242
Rezervy na dovolenky	1106	2242	1106		2242

**b) o rezervách**

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0		0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	1538	1106	1538		1106
Rezerva na dovolenky	1538	1106	1538		1106

**c) a d) o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	17330	38537
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17330	38537
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	215766	332049
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	162294	105242
Záväzky po lehote splatnosti	53472	171502

**g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	936	986
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	87	163
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	116	213
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	907	936

**i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
kontokorent ČSOB	EUR	4,9	19.12.2023		100000	100000
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						

**i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
	EUR					
	EUR					

Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
F.Gábriš	EUR		31.8.2020	64392	64392	53797

#### m) o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	32983	15723		45550	35101	
Finančný náklad	3360	482		2779	1008	
<b>Spolu</b>	<b>46343</b>	<b>16205</b>		<b>48329</b>	<b>36109</b>	

## H. Informácie o výnosoch

### a) Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar

Zaučtované sú aj mimoriadne výnosy - nedaňové, ktoré vznikli vyradením premlčaných záväzkov KCHK v sume 101.516,-EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4684	19743
Tržby za tovar	528576	504825
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1334	705
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>534594</b>	<b>525273</b>

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

Významné položky nákladov za poskytnuté služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
opravy a udržiavanie	6231	2011
právne, účtovné	11750	11900
nájomné	4494	8242
spoje	4507	5999
doprava k zákazníkom	7990	2586

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

Iné významné náklady z hospodárskej činnosti účtovná jednotka nemá.

Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
náklady na predaný tovar	349967	366304
náklady na spotr.mat, energie	25884	25721
osobné náklady	23313	43243
náklady na služby	41190	34862
náklady na poistenie	7360	6658

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
bankové poplatky	944	978
úroky kontokorent	4623	4831
úroky z leasingu	3360	4672

**J. Informácie o daniach z príjmov****f) a g) o daniach z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	112041	x	x	1481	x	x
teoretická daň	x	23529	21	x	311	21
Daňovo neuznané náklady	41982	8816	21	31326	6578	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-112388	-23601	21	-32014	-6723	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky			21			21
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	21
Zmena sadzby dane						
Iné			21			21
Spolu			21			21
Splatná daň z príjmov	x	8744	21	x	166	21
Odložená daň z príjmov	x	0	21	x	0	21
Celková daň z príjmov	x	8744	21	x	166	21

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

Štatutárny orgán - konateľ, mal v roku 2021 výhradne príjem zo starobného dôchodku.

### N. Informácia o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

So spriaznenou UJ Slovplyn, s.r.o. má účtovná jednotka prenájom kancelárie a prijíma od firmy Slovplyn faktúry za náklady na dodávku energií a vody, upratovanie počas choroby upratovačky. Nákup a predaj plynov na stredisku v Brezne.

So spriaznenou UJ BGM - impex, s.r.o. má účtovná jednotka iba nesplatený záväzok v sume 1230,- EUR a krátkodobú pôžičku v sume 1500,- EUR Na túto pôžičku nie je zmluvne dohodnutý úrok, preto bol vypočítaný iba ako pripočítateľná položka 12,9% za rok v sume 193,50EUR

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

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

**P. Prehľad zmien vlastného imania o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6639	0	0		6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	22500	0	0		22500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0		332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	5586	0	0		5586
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	94868	1315	113		96070
Neuhradená strata minulých rokov	-15224	0	0		-15224
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1315	103298	1315		103298
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0		0

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639	0	0		6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	22500	0	0		22500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0		332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	5586	0	0		5586
Nedeliteľný fond	0	0	0		0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	85628	9272	32		94868
Neuhradená strata minulých rokov	-10024	-5200	0		-15224
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9272	1315	9272		1315
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0		0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa	0	0	0		0