

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2022

Všeobecné informácie o účtovnej jednotke:

- a) obchodné meno: **Š - AUTOSERVIS Bardejov, s.r.o.**
sídlo účtovnej jednotky: **Priemyselná 20, 085 01 Bardejov**
IČO: **36468142**
- b) opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:
- opravy motorových vozidiel
 - montáž a opravy alternatívnych pohonov dvojstopových motorových vozidiel na skvapalnený plyn propán-bután
 - odťahovacia služba
 - maloobchodná činnosť – jednostopové a dvojstopové vozidlá, motorové oleje, autokozmetika, autosúčiastky, náhradné diely, autopríslušenstvo, pohonné hmoty, motorové oleje, potraviny, nápoje, tabakové výrobky
 - prenájom motorových vozidiel
 - sprostredkovateľská činnosť
 - veľkoobchodná činnosť - jednostopové a dvojstopové vozidlá, motorové oleje, autokozmetika, autosúčiastky, náhradné diely, autopríslušenstvo
 - opravy karosérií

- c) priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, alebo počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho počet vedúcich zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	37
počet vedúcich zamestnancov	6	5

- d) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :
- riadna účtovná závierka
 - dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky – 24.06.2022 valným zhromaždením
 - účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

Informácie o členoch štatutárnych orgánov účtovnej jednotky:

- a) mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov účtovnej jednotky:

- o **Ing. Ján Holub** – konateľ
- o **Mgr. Irena Holubová** – spoločník

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní	
	absolútne	v %
Ing. Ján HOLUB	4 648	70
Mgr. Irena HOLUBOVÁ	1 992	30
Spolu	6 640	100

Účtovné zásady a účtovné metódy:

a) splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

- Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti aj nasledujúce obdobie.
- V roku 2022 účtovná jednotka zaznamenala zvýšenie tržieb v súvislosti so zvyšujúcim sa dopytom ojazdených motorových vozidiel. Z uvedeného dôvodu účtovná jednotka zvýšila aj sklad motorových vozidiel.

b) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení

1. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – **obstarávacie náklady**
2. zásoby obstarané kúpou – **obstarávacie náklady**
3. pohľadávky – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
4. krátkodobý finančný majetok – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
5. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
6. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
7. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
8. daň z príjmov za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) – **menovitá hodnota pri jej vzniku**

c) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov.
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarávania a náklady súvisiace a obstarávaním (prepravu, montáž, a pod.).
- Technické zhodnotenie prenajatých priestorov (budovy) sa účtovná jednotka rozhodla preúčtovať na účty 029001 a 029002 Ostatný dlhodobý hmotný majetok.
- Odpisový plán je stanovený individuálne pri každom novozaradenom majetku.
- Použitý systém odpisovania **drobného dlhodobého hmotného majetku** (do 1 700 € a nižšie):
 1. ako zásoba účtovaná na ľarchu účtu 501001 (do 300 € a nižšie) – podľa rozhodnutia účtovnej jednotky
 2. ako drobný dlhodobý hmotný majetok na ľarchu účtu 022003, 022004 (od 300 € do 1 700 €) tento majetok je odpisovaný viac ako 12 mesiacov

DHM	Stavby	Stavby	Stroje	Stroje	Stroje	Motor. vozidlá	Software
Doba odpisov.	20 rokov	12 rokov	8 rokov	6 rokov	4 roky	4 roky	4 roky
Sadzba odpisov	5	8,33	12,5	16,67	25	25	25
Odpis. metóda	rovnomerne	rovnomerne	rovnomerne	rovnomerne	rovnomerne	rovnomerne	rovnomerne

Informácia o jednotlivých položkách súvahy na strane aktív:

a) tvorbe, znížení a zrušení opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zníženia a zrušenia :

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
Pohľadávky z obchodného styku	300	0	0	0	300
Pohľadávky spolu	300	0	0	0	300

b) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti		Pohľadávky spolu	
	r. 2022	r. 2021	r. 2022	r. 2021	r. 2022	r. 2021
Krátkodobé pohľadávky						
Pohľadávky z obchodného styku	156 692	150 071	2 894	2 495	159 586	152 566
Iné pohľadávky	35 664	4 716	0	0	35 664	4 716
	192 356	154 787	2 894	2 495	195 250	157 282

c) významných zložkách krátkodobého finančného majetku:

- účet v ČSOB, a. s.
- účet v SLSP, a.s.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15 240	5 535
Bežné bankové účty	359 402	727 656
Obstaranie krát. finančného majetku	300 000	0
Spolu	674 642	733 191

Obstaranie krátkodobého finančného majetku – krátkodobé uloženie finančných prostriedkov – krátkodobý termínovaný vklad v Slovenskej sporiteľni, a.s..

d) významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	314	649
Prevozné značky na motorové vozidlá	254	589
Prenájom technické plyny	60	60
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 152	6 091
Poistenie motor. vozidiel a ostatné poistenie	5 568	4 821
Prenájom technické plyny	192	60
Ostatné náklady súvisiace s rokom	3 392	1 210

e) účtovná jednotka sa v roku 2022 rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke / odloženom daňovom záväzku. Odložený daňový záväzok zaúčtovaný k 31.12.2021 vo výške 3.943,70 EUR bol odúčtovaný v roku 2022 s hospodárkym výsledkom minulých rokov.

Informácia o jednotlivých položkách súvahy na strane pasív:

- a) rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie vykázanej straty v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Účtovný zisk	121 091
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	121 091
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	121 091

V bežnom roku bol HV – účtovný zisk po zdanení rozdelený na základe uznesenia riadneho valného zhromaždenia, konaného dňa 24.06.2022.

- b) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	69 649
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	916 285	481 136
Krátkodobé záväzky spolu	916 285	550 785
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 354	7 912
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4 354	7 912

Krátkodobé záväzky so splatnosťou do jedného roka sú účtované na účte 325007 – faktoring na nové motorové vozidlá prostredníctvom spoločnosti VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. vo výške 605.573,69 EUR.

- c) informácia o prijatom úvere

Bankový účelový úver od ČSOB vo výške 200 000,- € bol poskytnutý dňa 21.09.2020 . Úver bol poskytnutý na financovanie prevádzkového kapitálu súvisiace s udrжанím alebo zvýšením počtu pracovných miest.

Bankový úver krátkodobý	68 568
Bankový úver dlhodobý	51 436

Informácie o jednotlivých položkách výkazu ziskov a strát:

a) sumy tržieb za tovar s uvedením ich opisu a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu,

Oblasť odbytu	Tržby za tovar (motor. vozidlá z účtu 604)		Tržby za služby (služby účtu 602)		Tržby za tovar (náhradné diely z účtu 604)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	4 541 146	4 084 831	1 469 432	1 217 872	125 220	105 304
Zahraničie	77 244	112 132	14 351	18 591	0	0
Spolu	4 618 390	4 196 963	1 483 783	1 236 463	125 220	105 304

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 483 783	1 236 463
Tržby za tovar	4 743 610	4 302 267
Čistý obrat celkom	6 227 393	5 538 730

b) sumy služieb účtovnej jednotky s uvedením ich opisu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	137 666	134 973
- opravy a udržiavanie	10 753	2 249
- nájomné	48 678	45 775
- služby PC a náklady na programové vybavenie	22 196	23 174
- Kalibrácie , revízie	8 890	7 750
- školenia	1 408	2 233
- reklama	5 532	8 539
- telekomunikačné služby	7 202	6 790
Finančné náklady, z toho :	8 303	9 266
- bankové poplatky, terminál	5 828	5 148
- finančná odmena VWFS	2 228	3 644
- úroky z úveru - AutoKredit	246	458

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

- nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by narušili vykázaný výsledok hospodárenia za rok 2022.
- V období zostavenia účtovnej závierky za rok 2022 je v Slovenskej republike vyhlásená mimoriadna situácia v súvislosti s hromadným prílevom cudzincov na územie Slovenskej republiky spôsobeným ozbrojeným konfliktom na území Ukrajiny. Naša spoločnosť monitoruje situáciu v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine. Naša spoločnosť priamo neobchoduje s tretími stranami, ktoré sídli v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, ale obchoduje s dodávateľmi, ktorí majú investície v týchto štátoch.
- V roku 2022 sa spoločnosť stala autorizovaným predajcom ojazdených motorových vozidiel „ŠKODA+“, kde sa rozšíril sortiment predaja motorových vozidiel o ojazdené vozidlá z dôvodu väčšej flexibility na trhu v oblasti ponuky a dopytu po tovaroch a službách.
- Nepredpokladáme významný výpadok dodaných tovarov a následne predaja svojich tovarov a služieb. Naša spoločnosť nepredpokladá významné ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.