

POZNÁMKY k 31.12.2014**A. Základné informácie o účtovnej jednotke****A. a,b,c) Základné informácie**

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: Auto Unicom Zvolen, s.r.o.
 Sídlo: Strážska cesta 9169, 96001 Zvolen
 Dátum založenia:
 Dátum vzniku: 19.08.2011

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Predaj nových motorových vozidiel; Diagnostika o pravy cestných motorových vozidiel

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	12
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 27.06.2014

D. Ďalšie informácie

a) rozpracované v časti E. e) rozpracované v časti I. i) rozpracované v časti M a N.
 b) rozpracované v časti F. f) rozpracované v časti J. j) rozpracované v časti O.
 c) rozpracované v časti G. g) rozpracované v časti K. k) rozpracované v časti P.
 d) rozpracované v časti H. h) rozpracované v časti L. l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad**

Účtovné metódy a zásady ktorá použila účtovná jednotka boli zhodné s minulým účtovným obdobím s výnimkou odpisového plánu, kde došlo zrealizácii odpisového plánu nehnuteľnosti z 20 ana 30 rokov.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ áno ☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Spoločnosť obstarala v r. 2012 časť majetku na základe zmluvy o predaj časti podniku, uzatvorenej so spoločnosťou Auto Unicom s.r.o.zo dňa18.05.2012. Takto získaný majetok bol ocenený:
 - dlhodobý hmotný majetok reálnou hodnotou na základe znaleckého posudku, pohľadávky reálnou hodnotou po odpočítaní opravných položiek; ostatné zložky majetku boli ocenené účtovnou hodnotou ktorú spoločnosť považovala za reálnu

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☒ provízie ☐ poistné ☐ clo

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

obstarávacou cenou

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo
☒ iné množstevné bonusy, bonusy a marže na vozidlá

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- ☐ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
☒ inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iný spôsob:

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Podnik nevlastnil krátkodobý finančný majetok, vlastnil iba bankové účty a hotovosť, ktoré oceňoval menovitou hodnotou.

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

E. c) (15.) Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budova	30	rovnomerná	
Ostatný majetok - prípojky, plochy	20	rovnomerná	podľa daňových odpisov
Ostatný majetok -stroje, autá...	4	rovnomerná	podľa daňových odpisov
Ostatný majetok -stroje, zariadenia v servise	6	rovnomerná	podľa daňových odpisov

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Účtovná jednotka si stanovila odpisový plán, v ktorom sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom s výnimkou odpisovania budovy, kde sa účtovné odpisy nerovnajú daňovým odpisom. Účtovná jednotka v roku 2014 zmenila odpisový plán, nakoľko v predchádzajúcom období sa všetky účtovné odpisy rovnali daňovým odpisom.

- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- ☒ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- ☒ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zariadenia do konca roka.
- ☐ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-144 137				-144 137
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia				-144 137				-144 137
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-144 137				-144 137
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia				-144 137				-144 137
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-144 137				-144 137
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia				-144 137				-144 137
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-144 137				-144 137
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia				-144 137				-144 137
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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 začiatku účtovného obdobia	85 921	1 179 368	230 569						1 495 858
Prírastky			49 451				10 465		59 916
Úbytky			140 566						140 566
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	85 921	1 179 368	139 454				10 465		1 415 208
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		82 081	52 385						134 466
Prírastky		39 555	132 034						171 589
Úbytky			140 941						140 941
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		121 636	43 478						165 114
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 921	1 097 287	178 184						1 361 392
Stav na konci účtovného obdobia	85 921	1 057 732	95 976				10 465		1 250 094

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

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 začiatku účtovného obdobia	85 921	695 291	317 063				393 136	10 743	1 502 154
Prírastky		91 013	84 646						175 659
Úbytky		72	171 140					10 743	181 955
Presuny (+/-)		393 136					-393 136		
Stav na konci účtovného obdobia	85 921	1 179 368	230 569						1 495 858
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 181	38 537						61 718
Prírastky		58 900	13 848						72 748
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		82 081	52 385						134 466
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 921	672 110	278 526				393 136	10 743	1 440 436
Stav na konci účtovného obdobia	85 921	1 097 287	178 184						1 361 392

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Komplexné poistenie podnikateľov - majetku - Allianz Slovenská poisťovňa; PZP a HP vozidiel obstaraných cez Autokredit; Poistenie prevádzacích vozidiel - PZP a HP - Allianz Slovenská poisťovňa

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Autosalón	550 000	
Hnuteľné veci	120 766	
Budovy	370 000	

F. c) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Záložné právo k nehnuteľnostiam v prospech VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko, s.r.o., Vajnorská 98, Bratislava IČO: 31341438 - zapísané na LV č. 9190

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Podnik obstaral dopravné prostriedy a hnuteľný majetok formou financovania autokreditov od Volkswagen Finačné Služby, a týmto majetkom sú úvery zabezpečené počas doby ich splácania.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

F. f) Charakteristika Goodwillu

Spoločnosť účtovala o zápornom goodwill v r. 2012 z rozdielu obstarávacej ceny stavieb a pozemkov na základe zmluvy o kúpe časti podniku od firmy Auto Unicom s.r.o. a reálnej hodnoty tohto majetku podľa znaleckého posudku vo výške 144 137 EUR, plne odpísaný záporný goodwill eviduje na účtoch 015 a 075.

Spôsob nadobudnutia goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
-------------------------------	---------	------------------------

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Opravné položky k pohľadávkam

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41					
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným	43					
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	44					
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A,	45					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	47					
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem	48					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A,	49					
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A,	51					
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		12 364	16 225	1 262	27 327
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		12 364	1 858	1 262	12 960
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným	55					
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	56					
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A,	57	rizikové pohľadávky	12 364	1 858	1 262	12 960
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59					
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem	60					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A,	61					
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346,	63					
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	vysoké riziko nezaplatenia		14 367		14 367

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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	12 364	1 858	1 262		12 960
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		14 367			14 367
Pohľadávky spolu	12 364	16 225	1 262		27 327

F. s) Pohľadávky do lehoty 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 DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16 616	56 972	73 588
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	31 497		31 497
Iné pohľadávky		26 367	26 367
Krátkodobé pohľadávky spolu	48 113	83 339	131 452

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu uplatnenia nedaňovej opravnej položky k pohľadávke, ktorá bude v budúcnosti daňovo odpísaná a z možnosti umorenia daňovej straty

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
Pohľadávky	11 428		2 514	
Daňová strata	17 312		3 809	

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	524	1 280
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	109 348	356
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	109 872	1 636

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	862	2 118
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	862	2 118
Internet, telefón		232
Poistenie	707	891
Reklama, weby	155	297
Finančná časť AK		357
Spotreba plynu		95
Ostatné		264
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	622	166
nevyfakturované bonusy za predaj	170	166
Vyúčtovanie poisťného, plynu	452	

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)****G. a) 1,2,5) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	23 400	23 400
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- Ing. Jana Budinská	23 400	23 400
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	23 400	23 400

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	53 844
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	41 804
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	12 040
Iné	
Spolu	53 844

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 267	7 251	7 267		7 251
nevyčerp. dovolenka + odvody	5 967	5 051	5 967		5 051
spotreba plynu	1 100		1 100		
účtovná závierka	200	2 200	200		2 200

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 858	7 267	5 858		7 267
nevyčerpané dovolenka	4 333	4 416	4 333		4 416
odvody k nevyčerpanej dovolenke	1 525	1 551	1 525		1 551
účtovná závierka		200			200
spotreba plynu		1 100			1 100

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	1 274 049	
Záväzky po lehote splatnosti	269 338	

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
110 - Ostatné dlhodobé záväzky	477 365		129 677	347 688
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	955		955	
117 - Odložený daňový záväzok	731		731	
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	423 478	423 478		
130 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	585 729	585 729		
131 - Záväzky voči zamestnancom	5 731	5 731		
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	4 358	4 358		
133 - Daňové záväzky a dotácie	12 756	12 756		
135 - Iné záväzky	32 284	32 284		
Spolu:	1 543 387	1 064 336	131 363	347 688

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	479 051	429 525
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	347 688	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	131 363	429 525
Krátkodobé záväzky spolu	1 064 336	814 381
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	794 998	596 518
Záväzky po lehote splatnosti	269 338	217 863

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Odložený daňový záväzok vznikol z vyššej účtovnej hodnoty majetku ako daňovej - rozdiel daň a účtovných odpisov pri stavbe a goodwill.

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Rozdiel medzi daň a účt. hodnotou DHM, a goodwillu	-32 061; Odložená daň - 7053,00

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	32 061	50 849
odpočítateľné		
zdaniteľné	32 061	50 849
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	11 428	
odpočítateľné	11 428	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	17 312	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	
Odložená daňová pohľadávka	6 323	
Uplatnená daňová pohľadávka	6 323	
Zaúčtovaná ako náklad	6 323	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-7 053	11 908
Zmena odloženého daňového záväzku	-4 854	-4 668
Zaúčtovaná ako náklad	-4 854	-4 668
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	825	1 647
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	582	612
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	582	612
Čerpanie sociálneho fondu	452	1 434
Konečný zostatok sociálneho fondu	955	825

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Dopravné prostriedky a iný hmotný majetok je financovaný formou autokreditov.

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
Dlhodobé pôžičky						
Úver VW	EUR		16.10.2023	135 627	135 627	147 985
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Kontokorent - VW FS	EUR	4 + EURIBOR	18.11.2015	150 000	150 000	150 000

G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	539	688
Množstevný bonus	170	688
Ostatné - vyúčtovanie plyn	369	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

A - automobily; B - servisV tržbách za tovar je v BO zahrnuté aj tzv. financovanie skladu automobilov v sume 347 418 Eur. V PO nebolo financovanie skladu zahrnuté vo výnosoch ale účtované len cez účet 326 v objeme 440 285 Eur.

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	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
SR	3 259 388	2 654 778	410 109	433 417		
EU	547 470	59 832	2 491	2 690		
Spolu	3 806 858	2 714 610	412 600	436 107		

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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	7 717	12 562	2 913	-4 845	9 649
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	7 717	12 562	2 913	-4 845	9 649
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-4 845	9 649

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

V tržbách za tovar je v BO zahrnuté aj tzv. financovanie skladu automobilov v sume 347 418 Eur. V PO nebolo financovanie skladu zahrnuté vo výnosoch ale účtované len cez účet 326 v objeme 440 285 Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	412 600	436 107
Tržby za tovar	3 806 858	2 714 610
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 219 458	3 150 717

I. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Poddodávky - servis	30 902	24 403
Účtovníctvo, poradenstvo	19 343	15 956
Sprostredkovateľská provízia	14 911	

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Poistenie majetku, vozidiel	10 586	11 109

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov:		
Úroky kontokorent VW	6 492	6 379
Úroky autokredity	4 832	4 329
Úroky úver	6 395	786

I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 200	
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 200	
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. a) až J. e) Odložená daň**

Účtovná jednotka eviduje odložený daňový záväzok v sume 730,45 Eur. Odložený daňový záväzok z rozdielu rôznych účtovných a daňových odpisov, nedaňovej opravnej položky k pohľadávke ktorá bude daňovo odpísaná, a z titulu neumorenej straty.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka	3 809	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredné 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:	34 143	x	x	-58 510	x	x
teoretická daň	x	7 511	22	x		23
Daňovo neuznané náklady	45 432	9 995	29	39 503		
Výnosy nepodliehajúce dani	-19 426	-4 273	-13	327		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-5 771	-1 270	-4			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	54 378	11 963	34	-19 333		
Splatná daň z príjmov	x	11 963		x		
Odložená daň z príjmov	x	-11 177		x		
Celková daň z príjmov	x	786		x		

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

Spoločnosť kúpila v máji 2015 85% obchodný podiel v spoločnosti L'ŤMĎ s.r.o.

	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - m) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000			18 400	23 400
Zmena základného imania	18 400			-18 400	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	41 804			-41 804	
Neuhrazená strata minulých rokov				-12 040	-12 040
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-53 844			20 488	-33 356
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - m) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Zmena základného imania		18 400			18 400
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely				500	500
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				41 804	41 804
Neuhrazená strata minulých rokov	-396			396	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	42 700			11 144	53 844
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Miesto pre ďalšie záznamy

CASH FLOW tvorí samostatnú prílohu poznámok.