

A. Informácie o účtovnej jednotke

* Obchodné meno spoločnosti:

MAFI s.r.o.
Obchodná 13/4871
921 01 Piešťany

Deň založenia: 27.10.2010

Vznik účtovnej jednotky: deň zápisu do obchodného registra: 19.11.2010 – Obchodný register Okresného súdu Trnava, v Trnave, oddiel Sro, vložka č. : 26483/T

* Opis hospodárskej činnosti: Oprava a údržba motorových vozidiel

1. Informácie o počte zamestnancov.

Mikro účtovná jednotka mala v roku 2015 priemerný počet zamestnancov 3.

* Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

* Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 26. marca 2015.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

* Východisková pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Spôsob oceňovania

*** Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, ktorý sa obstaráva kúpou, sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

dlhodobého majetku (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Odpisy DNM sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania.

Odpisovať sa začína prvým dňom uvedením DNM do užívania. DNM, ktorého obstarávacia cena je 2400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Účtovná jednotka nemá žiadny DNM.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom po uvedení DHM do užívania. O DHM, ktorého obstarávacia cena je 1700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Z DHM

účtovná jednotka vlastní len stavby, stroje a dopravné prostriedky. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadza sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DHM	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	20	rovnomerná
Stroje	6	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná

*** Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním zásob (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.)

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny zásob.

*** Pohľadávky**

Pohľadávky pri vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

*** Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

*** 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.

*** Záväzky**

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.

*** Výdavky budúcich období a 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.

*** Cudzia mena**

Podľa § 24 ods. 2 zákona o účtovníctve, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS (ďalej len referenčný kurz)

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,

- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro, sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa používa na prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom.

Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa používa kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú, zostanú zaúčtované vo svojom pôvodnom ocenení.

* Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky	Stavby	Hnutelné veci	Obstar.DHM	Spolu
Stav na začiatku úč.obdobia	88 275	252 576	67 782	8 333	416 966
Prírastky	0	0	35 525	2 484	38 009
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav na konci úč.obdobia	88 275	252 576	103 307	10 817	454 975

Oprávky

	Pozemky	Stavby	Hnutelné veci	Spolu
Stav na začiatku úč.obdobia	0	38 398	23 814	62 212
Prírastky	0	12 648	16 183	28 831
Úbytky	0	0	0	0
Stav na konci úč.obdobia	0	51 046	39 997	91 043

Zostatková hodnota DHM

	Pozemky	Stavby	Hnutelné veci	Obstar.DHM	Spolu
Stav na začiatku úč.obdobia	88 275	214 178	43 968	8 333	354 754
Stav na konci úč.obdobia	88 275	201 530	63 310	10 817	363 932

Zásoby

	Stav na začiatku úč.obdobia	Stav na konci úč.obdobia
Zásoby materiálu	6 548	39 505
Zásoby tovaru	11 538	11 538

Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky

	Stav na začiatku úč.obdobia	Stav na konci úč.obdobia
- pohľadávky z obch. styku	14 224	14 224

Krátkodobé pohľadávky

	Stav na začiatku úč.obdobia	Stav na konci úč.obdobia
- pohľadávky z obch. styku	38 361	25 866
- daňové pohľadávky	0	0
- ostatné pohľadávky	10 243	9 157

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

	Stav na začiatku úč.obdobia	Stav na konci úč.obdobia
Pokladnica	1 499	10 976
Bežné bankové účty	8 474	8 313

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**Vlastné imanie**

	Stav na začiatku úč.obdobia	Stav na konci úč.obdobia
Základné imanie	5 000	5 000
Kapitálové fondy	190 100	190 100
Zákonný RF z kap.vkladov	250	250
Zákonný rezervný fond	500	500
Neuhradená strata z min. rokov	- 26 593	0

Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti.

	Stav na začiatku úč.obdobia	Stav na konci úč.obdobia
Dlhodobé záväzky		
- Záväzky zo SF	238	318
- Záväzky z prenájmu	4 957	13 938
- Iné záväzky	62	0

	Stav na začiatku úč.obdobia	Stav na konci úč.obdobia
Krátkodobé záväzky		
- Záväzky z obchodného styku	14 348	2 643
- Záväzky voči zamestn. a soc. poisť.	1 441	1 434
- Daňové záväzky	1 493	1 452
- Ostatné krátkodobé záväzky	188 199	184 704

Sociálny fond

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o soc. fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o soc. fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Bankový úver

V roku 2013 spoločnosť podpísala zmluvu o splátkovom úvere zo SLSP, a.s. vo výške 150 000 € s konečnou splatnosťou úveru 19.3.2023.

Dlhodobý bankový úver	Mena	Úrok p.a. v %	Suma istiny za úč.obdobie
Splátkový úver	EUR	5,00	108 750

H. Informácie o výnosoch**Tržby za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Bežné úč.obdobie	Bezprostredne predchádz.úč.obdobie
Oprava áut	116 048	131 626
Prenájom	70 986	60 474
Predaj tovaru	27 841	47 970

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.