

1. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke:

- a) obchodné meno: **Š - AUTOSERVIS Bardejov, s.r.o.**
 sídlo účtovnej jednotky: **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, autoprislušenstvo
 - prenájom motorových vozidiel
 - sprostredkovateľská činnosť
- 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	28	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	24
počet vedúcich zamestnancov	5	4

- d) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :
- riadna účtovná závierka
 - dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky – **11.06.2015** valným zhromaždením
 - účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

2. 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

3. 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.

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“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená 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.).
- 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 50101 (do 33 € a nižšie)
 2. ako drobný dlhodobý hmotný majetok na ľarchu účtu 02901 (od 33 € do 1 700 €)
 tento majetok je odpisovaný viac ako 12 mesiacov (24 mesiacov)

4. 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	0	86	0	0	86
Pohľadávky spolu	0	86	0	0	86

- b) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti		Pohľadávky spolu	
Krátkodobé pohľadávky	r. 2015	r. 2014	r. 2015	r. 2014	r. 2015	r. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	50 999	82 032	10 952	6 799	61 951	88 831
Daňové pohľadávky a dotácie	1 564	4 595	0	0	1 564	4 595
Iné pohľadávky	1 301	1 657	0	0	1 301	1 657
Krátkodobé pohľadávky spolu	53 864	88 284	10 952	6 799	64 816	95 083

c) odloženej daňovej pohľadávke a opis jej vzniku :

odložená daňová pohľadávka vznikla ako rozdiel účtovnej zostatkovej ceny DHM a daňovej účtovnej ceny DHM $136\,391,01 - 136\,619 = -228,47 + 663,28$ (audit neúhradený) $+ 64,50$ (provízie neuhradené) $= 499,31 \times 22\% = 109,98$ €

d) významných zložkách krátkodobého finančného majetku:

- účet v ČSOB, a. s.
- od 5.10.2015 zriadenie účtu v SLSP, a.s.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 411	3 947
Bežné bankové účty	71 591	85 843
Spolu	78 002	89 790

e) 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:	3 975	3 263
Prenájom, reklama na vozidlách TAXI	3 833	3 263
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 042	5 123
Poistenie motor. vozidiel a ostatné poistenie	4 450	3 237
Reklama na vozidlách TAXI	2 858	1 665
Ostatné náklady súvisiace s rokom	734	221

5. 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	6 312
Rozdelenie účtovného zisku	
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 312
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Spolu	6 312

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

b) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	29 349	10
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	458 698	289 766
Krátkodobé záväzky spolu	488 047	289 776
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 893	1 057
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 893	1 057

6. 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)		Tržby za služby (služby účtu 602)		Tržby za služby (ostatné tržby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	2 258 204	1 730 852	639 078	482 115	223 690	282 950
Spolu	2 258 204	1 730 852	639 078	482 115	223 690	282 950

b) zmeny 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 predch. účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 752	3 407	3 420		345	-13
Spolu	3 752	3 407	3 420		345	-13

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	639 078	482 115
Tržby za tovar	2 419 895	1 954 436
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	61 999	59 366
Čistý obrat celkom	3 120 972	2495917

c) sumy nákladov za tovar s uvedením ich opisu a služieb účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	88 676	67 139
- opravy a udržiavanie	13 640	1 932
- nájomné	21 778	21 611
- služby PC a náklady na programové vybavenie	13 104	10 025
- náklady na poistenie	11 835	9 844
- školenia	3 658	1 825
- reklama	8 009	2 414
Finančné náklady, z toho :	1 612	1 507
- bankové poplatky	1 612	1 505

8. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

a) informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

- motorové vozidlá vystavené na salóne , ktoré sú majetkom firmy Š – AUTOSERVIS Vranov, s. r. o.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Motorové vozidlá - majetok Š - AUTOSERVISu Vranov , s. r. o .	88 718	178 311
Spolu	88 718	178 311

9. Informácie o iných aktívach a iných pasívach :

a) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá; vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv - **žiadne**

10. 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