

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Auto Unicom Zvolen, s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky: Strážska cesta 9169, 96001 Zvolen

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania
 Predaj nových motorových vozidiel; Diagnostika o pravy cestných motorových vozidiel

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	11
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 29.06.2015

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna
 ☐ mimoriadna
Čl. III Informácie o prijatých postupoch**Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno
 ☐ Nie
Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady ktorá použila účtovná jednotka boli zhodné s minulým účtovným obdobím. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia 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 dňa 18.05.2012. 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

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	vrátane prepravného, bonusov, poplatkov za prihlásenie vozidiel
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	vrátane prepravného, množstevných bonusov, bonusy a marže na vozidlá
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

ZÁSoby - opravné položky k zásobám sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že n nastalo zníženie ich hodnoty oproti oceneniu v účtovníctve. Pri inventarizácii sa vyčíslia zásoby bez pohybu na d 1 rok a na základe analýzy sa vyčíslia tie zásoby u ktorých je predpoklad poklesu predajnej ceny. Rozdiel medzi obstarávacou cenou a prepočítanou cenou predstavuje opravnú položku k zásobám. POHLADÁVKY - opravné položky k pohľadávkam sa tvoria k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník nezaplatí. Spoločnosť tvorila v roku 2015 daňové opravné položky podľa dĺžky doby, ktorá uplynula po splatnosti pohľadávky. DLHODOBÝ MAJETOK - opravné položky k dlhodobému majetku sa tvoria, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z toho majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. V roku 2015 spoločnosť netvorila opravné položky k dlhodobému majetku

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky	25 000	27 328	4 526	6 515	25 339
Zásoby	1 477		1 477		1 477

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou. Rezervy ocenila v hodnote odhadovanej výšky na splnenie existujúceho záväzku. Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na audit účtovnej závierky.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☐ **Dlhodobý nehmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☒ **Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ **Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

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

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

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

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu**

Spoločnosť účtovala o zápornom goodwillu 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

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
Kúpa časti podniku	-144 137	znalecký posudok

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Účtovná jednotka neeviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov. Eviduje záväzky voči spoločníkovi v sume 347 688 splatné 31.12.2020, t.j. do 5 rokov.

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Záložné právo k nehnuteľnostiam v prospech VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko, s.r.o., Vajnorská 98, Bratislava IČO: 31341438 - zapísané na LV č. 9190; Podnik obstaral dopravné prostriedy a hnutelný majetok formou financovania autokreditov od Volkswagen Finančné Služby, a týmto majetkom sú úvery zabezpečené počas doby ich splácania.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom - na nehnuteľnosť	úvery VW Finančné služby	272 570
Bianko zmenka -	kontokorent ČSOB - úverový rámec	120 000
Iné formy zabezpečenia - na hnutelný majetok	autokredity VW Finančné služby	54 889

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V tržbách za tovar je zahrnuté aj tzv. financovanie skladu automobilov cez VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko, s.r.o. v sume 487 898 Eur. V rovnakej sume je financovanie skladu zahrnuté aj v nákladoch na predaný tovar.

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
financovanie skladu účtované do výnosov 604		487 898	347 418
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
financovanie skladu účtované do nákladov 504		487 898	347 418

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Cudzie zásoby - predvádzacie automobily na salóne

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky - cudzie zásoby	117 959	

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Spoločnosť vo februári 2016 odpredala svoj obchodný podiel v spoločnosti L'TMD s.r.o.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (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, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
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. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy