

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	7	6	0	4	3		
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	1	4	1

Poznámky k 31.08.2016

**Čl. I.
Všeobecné informácie**

1. Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	TOSA, s.r.o.
Sídlo:	031 05 Liptovský Mikuláš, Štefánikova 3548
Dátum založenia:	10.11.1997
Dátum vzniku:	17.11.1997

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- obchod s tovarom všetkého druhu v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľných živností
- maloobchod s jedmi a žieravinami

V spoločnosti v hospodárskom roku nastala zmena, v priebehu roka sa zmenili konatelia spoločnosti ako aj nastala zmena spoločníka. Uvedené zmeny sú zapísané Obchodnom registri SR.

2. Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 11.12.2016.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. augustu 2016 je zostavená ako riadna podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Zákona o účtovníctve za účtovné obdobie – hospodársky rok od 1. septembra 2015 do 31. augusta 2016.

4. Účtovná jednotka je súčasťou skupiny, ktorej materskou spoločnosťou je spoločnosť Auto Save, s.r.o. Táto skupina nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

5. Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	41
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	7	6	0	4	3		
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	1	4	1

Čl. II. Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o pôžičkách poskytnutých členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	B		
	Poskytnuté	splatené	Stav k poslednému dňu účtovného obdobia
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Pôžičky členom štatutárnych orgánov	0	0	0
	20 533	20 533	0

Iné záruky, zabezpečenia ani iné plnenia na súkromné účely členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky neboli poskytnuté.

Čl. III. Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy boli konzistentne aplikované.

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov:

a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Ak je jeho doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, vedie sa v operatívnej evidencii.

Zásoby sú oceňované obstarávacou cenou. Pri účtovaní o zásobách spoločnosť používa spôsob „A“ účtovania zásob. Náklady súvisiace s obstaraním sú evidované na analytických účtoch a rozpúšťajú sa na konci účtovného obdobia koeficientom. Na ocenenie úbytku spoločnosť používa metódu FIFO.

Pohľadávky sú oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku.

Finančný majetok je oceňovaný nominálnou hodnotou.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku:

Opravná položka k zásobám bola tvorená na základe vekovej štruktúry zásob:

30%, ak od posledného výdaja uplynula lehota od 365 do 547 dní,

50%, ak od posledného výdaja uplynula lehota od 547 do 730 dní

78%, ak od posledného výdaja uplynula lehota viac ako 730 dní.

Opravná položka k pohľadávkam bola tvorená k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 365 dní.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

Záväzky z obchodného styku, finančné výpomoci a úvery sú oceňované nominálnou hodnotou pri ich vzniku.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, to znamená možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Finančný lízing sa vykazuje a odpisuje v majetku nájomcu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	7	6	0	4	3		
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	1	4	1

Rezervy v spoločnosti boli tvorené k nevyčerpaným dovolenkám.

Náklady a výnosy sú časovo rozlišované na základe vecnej a časovej príslušnosti k účtovnému obdobiu.

d) Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena resp. vlastné náklady je 2 400 € a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný hmotný investičný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 1700 € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania a ďalej sa vedie v operatívnej evidencii.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nehnuteľnosti	-	-	-
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Zariadenia	4	rovnomerne	25

4. Spoločnosť zúčtovala na účte 428 opravy minulých účtovných období v celkovej výške 1 019 €.

I. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Informácia o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
Materiál	0				0
Tovar	64 546	17 283	4 708		77 121
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	64 546	17 283	4 708		77 121

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	7	6	0	4	3		
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	1	4	1

b) 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	27 760		835		26 925
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	27 760		835		26 925

c) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

údaje za bežné obdobie:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	4 495	0	4 495
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 495	0	4 495
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	99 171	95 878	195 049
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	27 498	0	27 498
Iné pohľadávky	3 496	0	3 496
Krátkodobé pohľadávky spolu	130 165	95 878	226 043

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	7	6	0	4	3		
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	1	4	1

údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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			
Odložená daňová pohľadávka	11 228		11 228
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 228		11 228
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	149 567	114 063	263 630
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 327		1 327
Krátkodobé pohľadávky spolu	150 894	114 063	264 957

d) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	17 407	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	4 000	14 031
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		37 008
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	4 495	11228

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	7	6	0	4	3		
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	1	4	1

Uplatnená daňová pohľadávka	4 495	11228
Zaúčtovaná ako náklad	-6733	-11228
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

2. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

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	6 640				6 640
Zákonný rezervný fond	1 324				1 324
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	182 890	45 250			228 140
Neuhrazená strata minulých rokov	-14 733				-14 733
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	94 232				-14 1472
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2.

Položka vlastného imania	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Zákonný rezervný fond	1 324				1 324
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	396 372	17 015	230 497		182 890
Neuhrazená strata minulých rokov				- 14 733	- 14 733

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	7	6	0	4	3		
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	1	4	1

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-56 791	94 232	- 42 058	- 14 733	94 232
Ostatné položky vlastného imania	3 258		3 258		

Na základe rozhodnutia VZ zo dňa 30. 4. 2015 boli zrušené pôvodné uznesenia valných zhromaždení z rokov 2004 až 2010 a zisky za roky 2004 až 2010 boli rozdelené na výplatu spoločníkom v celkovej výške 142 823 EUR. Ostatné úbytky na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov zahŕňajú vplyv zmeny metódy vo výške 75 229 EUR a opravu chýb minulých období vo výške 12 445 EUR.

Na základe rozhodnutia VZ zo dňa 30. 4. 2015 boli zrušené pôvodné uznesenia valných zhromaždení z rokov 2011 až 2013 a zisky za roky 2011 až 2013 v celkovej výške 17 015 EUR boli preúčtované na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Na základe rozhodnutia VZ zo dňa 31. 8. 2015 bola strata za rok 2014 vo výške 42 058 EUR zúčtovaná ako pohľadávka voči spoločníkom pri úhrade straty.

b) Informácia o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	34877	27196		34877	27196
Dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia	34877	27196		34877	27196

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	21027	34877		21027	34877
Dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	21027	34877		21027	34877

c) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	5719	14139
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5719	14139
Krátkodobé záväzky spolu	486 636	501335
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	379 956	415242

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	7	6	0	4	3		
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	1	4	1

Závazky po lehote splatnosti	106 680	86093
------------------------------	---------	-------

d) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
bankové úvery	182 890	56 320
úvery od leasingových spoločností	14 325	25 740

Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Kontokorentný úver z ČSOB banky je poskytnutý s výpovednou dobou 3 mesiace. Úver je zabezpečený blankozmenkou.

Úvery od leasingových spoločností sú zabezpečené zmluvami o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva na hnuteľný majetok v zostatkovej cene 14 325€.

3. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

a) náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby	222 976	219 976
Inventarizačné rozdiely-manká	30 244	12 817

b) výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku a DHIM	1 095	129 160
Ostatné výnosy – odpustenie záväzku TOSA obchodné združenie	0	216 576
Inventarizačné rozdiely - prebytky	15 959	23 024

c) Suma čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	59 556	38 320
Tržby za tovar	3 156 892	2 837 177
Výnosy zo zákazky		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	7	6	0	4	3		
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	1	4	1

Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 216 448	2 875 497

Čl. V
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Spoločnosť neeviduje podmienený majetok ani podmienené záväzky.
2. Spoločnosť neeviduje majetok na podsúvahových účtoch.

Čl. VI
Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločnosť dňa 19.12.2016 uzatvorila zmluvu o zlúčení. Nástupníckou spoločnosťou sa stáva spoločnosť Auto Save, s.r.o.

Čl. VII.
Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvádzanie ostatných informácií požadovaných podľa opatrenia k zostaveniu účtovnej závierky.