

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 2016 priemerný počet zamestnancov 3.

* Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

* Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená valným zhromaždením dňa 22. marca 2016.

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 nevyhnutné 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	103 307	10 817	454 975
Prírastky	0	0	0	36 495	36 495
Úbytky	0	0	0	0	0
Stav na konci úč.obdobia	88 275	252 576	103 307	47 312	491 470

Oprávky

	Pozemky	Stavby	Hnutelné veci	Spolu
Stav na začiatku úč.obdobia	0	51 046	39 997	91 043
Prírastky	0	12 648	21 641	34 289
Úbytky	0	0	0	0
Stav na konci úč.obdobia	0	63 694	61 638	125 332

Zostatková hodnota DHM

	Pozemky	Stavby	Hnutelné veci	Obstar.DHM	Spolu
Stav na začiatku úč.obdobia	88 275	201 530	63 310	10 817	363 932
Stav na konci úč.obdobia	88 275	188 882	41 669	47 312	366 138

Zásoby

	Stav na začiatku úč.obdobia	Stav na konci úč.obdobia
Zásoby materiálu	39 506	40 256
Zásoby tovaru	11 538	38 987

Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky

	Stav na začiatku úč.obdobia	Stav na konci úč.obdobia
- pohľadávky z obch. styku	14 224	0

Krátkodobé pohľadávky

	Stav na začiatku úč.obdobia	Stav na konci úč.obdobia
- pohľadávky z obch. styku	25 866	42 278
- daňové pohľadávky	0	0
- ostatné pohľadávky	9 157	0

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	10 977	3 483
Bežné bankové účty	8 313	600

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	0	- 25 577

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	318	405
- Záväzky z prenájmu	13 938	7 806
- Iné záväzky	0	0

	Stav na začiatku úč.obdobia	Stav na konci úč.obdobia
Krátkodobé záväzky		
- Záväzky z obchodného styku	2 643	2 062
- Záväzky voči zamestn. a soc. poist.	1 434	1 520
- Daňové záväzky	1 452	1 740
- Ostatné krátkodobé záväzky	184 704	275 344

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	93 750

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

Oblasť odbytu	Bežné úč.obdobie	Bezprostredne predchádz.úč.obdobie
Oprava áut	81 440	116 048
Prenájom	60 666	70 986
Predaj tovaru	23 747	27 841

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.