

Poznámky Úč PODV 3 -01

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2016v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac Rok mesiac rok
0 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 5 0 6 1 9 9 9

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 4 6 1 8 0 6

DIČ

2 0 2 0 0 0 7 2 6 4

Kód SK NACE

4 5 . 1 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A L Z , s . r . o . P R E Š O V

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V Ý C H O D N Á

Číslo

1 9 C

PSČ

0 8 0 0 1

Názov obce

P R E Š O V

Číslo telefónu

0 0 5 1 / 7 5 6 0 7 3 0

Číslo faxu

0 0 5 1 / 7 7 2 5 3 3 3

E-mailová adresa

z i g o v a @ s a d - p o . s k

Zostavené dňa:
13.02.2017

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:

1. Obchodná spoločnosť ALZ, s.r.o. Prešov bola založená dňa 25.06.1999 a do obchodného registra bola zapísaná 04.06.1999 Okresného súdu v Prešove, oddiel Sro, vložka 11714/P.
2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:
 - Predaj motorových vozidiel
 - Požičiavanie motorových vozidiel
 - Oprava a servis motorových vozidiel, prívesov a návesov
 - Sprostredkovanie obchodu
3. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke
Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
4. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená 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.
5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 16.06.2016.
Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 a Oznámenie o dátume schválenia UZ boli zaslané na Daňový úrad Prešov elektronicky dňa 28.06.2016.
6. Schválenie audítora:
Štatutárny orgán schválil spoločnosť Deloitte, s.r.o., Digital Park II. Eisteinova 23, 851 01 Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 na zasadnutí valného zhromaždenia dňa 16.06.2016.

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	13
počet vedúcich zamestnancov	1	1

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
PhDr. Jozef Kičura	3 818	50	50	0
RSDr. Štefan Rusnák	3 818	50	50	0
Spolu	7 636	100%	100%	0%

Tabuľka č. 2

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	C	d	e	f
Spolu	x				

V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Účtovná závierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.
3. Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.
4. Do obstarávaného dlhodobého nehmotného majetku sa aktivujú výdavky na vývoj na nový produkt. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú 5 rokov.
5. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1660 eur a od marca 2009 - 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo. Ďalej do dlhodobého hmotného majetku sa zaradzuje aj nehnuteľný majetok, ktorý účtovná jednotka užíva, ale vlastnícke právo nadobudne až povolením vkladu do katastra nehnuteľnosti.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
4. Vypracuje sa tabuľka podľa jednotlivého dlhodobého hmotného majetku, so stanovenou metódou odpisovania, ročnou odpisovou sadzbou.
5. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
6. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
7. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Cenné papiere a podiely

1. Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka obchodná spoločnosť neeviduje cenné papiere a podiely.
3. Obchodná spoločnosť neeviduje ani iný druh dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
4. Obchodná spoločnosť neeviduje cenné papiere podľa zámeru, s ktorým boli obstarané v zmysle jej stratégie z hľadiska investovania do cenných papierov, v nasledovných portfóliách:
 - cenné papiere držané do splatnosti,
 - cenné papiere určené na predaj.
5. Cenné papiere držané do splatnosti sú finančným majetkom s pevne stanovenými alebo určitými platbami a pevne stanovenou dobou splatnosti, ktoré má obchodná spoločnosť zámer a schopnosť držať do ich splatnosti, a ktoré sú kótované na aktívnom trhu. Cenné papiere držané do splatnosti sú pri ich obstaraní ocenené obstarávacou cenou tvoriacou aj transakčné náklady, ktoré priamo súvisia s nadobudnutím CP. Súčasťou ocenenia cenných papierov držaných do splatnosti je aj časovo rozlíšený alikvótny úrokový výnos a časovo rozlíšený rozdiel medzi sumou účtovanou pri ich obstaraní a menovitou hodnotou (diskont alebo prémia).
6. Cenné papiere určené na predaj sú pri ich obstaraní ocenené obstarávacou cenou zvýšenou o transakčné náklady, ktoré priamo súvisia s nadobudnutím finančného majetku a následne sa oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty vzniknutá z tohto precenenia sa účtuje na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. V prípade investícií do nekótovaných akcií a obchodných podielov, ktoré nemožno spoľahlivo oceniť reálnou hodnotou, sa tieto oceňujú v obstarávacej cene.

Obchodná spoločnosť nepoužíva finančné nástroje, napríklad menové forwardy, na zabezpečenie rizík spojených s výmenným kurzom. Derivátové finančné nástroje sa prvotne oceňujú v obstarávacej cene ku dňu uzavretia zmluvy a následne sa preceňujú na reálnu hodnotu. Deriváty sú zaúčtované ako aktíva, ak ich reálna hodnota je kladná, a ako záväzky, ak je záporná. Zisky a straty zo zmien reálnej hodnoty sa okrem derivátov určených na obchodovanie účtujú na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota menových forwardov sa stanoví na základe aktuálnych forwardových kurzov pre forwardy s podobnou splatnosťou.

Vložené deriváty sú oddelené od základnej zmluvy a zaobchádza sa nimi ako so samostatnými derivátmi, ak sú splnené podmienky:

- ich ekonomická charakteristika a riziká úzko nesúvisia s ekonomickými charakteristikami základnej zmluvy,
- samostatný nástroj s rovnakými podmienkami ako vložený derivát by spĺňal definíciu derivátu a
- hybridný (kombinovaný) nástroj nie je ocenený v reálnej hodnote, pričom zmeny v reálnej hodnote sú vykázané v čistom zisku za bežné obdobie.

Zabezpečenie:

Zabezpečovacie účtovníctvo vykazuje vplyvy eliminácie zmien v reálnych hodnotách zabezpečovacieho nástroja a zabezpečenej položky.

Na začiatku zabezpečenia obchodná spoločnosť vykoná formálne určenie a zdokumentovanie zabezpečovacieho vzťahu, u ktorého chce využiť účtovanie o zabezpečení, cieľov pri riadení rizík a stratégie na uskutočnenie zabezpečenia. Dokumentácia obsahuje identifikáciu zabezpečovacieho nástroja, zabezpečenej položky alebo transakcie, charakter zabezpečovaného rizika a spôsob ako bude obchodná spoločnosť posudzovať efektívnosť zabezpečovacieho nástroja pri eliminácii expozície voči zmenám v reálnej hodnote alebo peňažným tokoch zabezpečenej položky, ktoré sú priraditeľné zabezpečovanému riziku. Od takéhoto zabezpečenia sa očakáva, že bude vysoko efektívne pri dosahovaní eliminácie zmien v reálnej hodnote alebo v peňažných tokoch priraditeľných zabezpečovanému riziku a priebežne sa hodnotí, aby sa preukázalo, že je skutočne vysoko efektívne pre všetky obdobia finančného vykazovania, pre ktoré bolo zabezpečenie určené.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar.
2. Materiál sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby materiálu sa
 - a) **vyskladňujú metódou FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa používa ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)**
 - b) vlastná výroba sa oceňuje vlastnými náklady, ktoré zahrňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.
4. Tovar – nové motorové vozidlá na salóne sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto, úroky) nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Súvisiace náklady sa štvrtročne rozpúšťajú do nákladov na základe pohybov a zostatkov zásob motorových vozidiel na sklade. Tovar sa vyskladňuje v cene obstarania.
5. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

6. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:
- a) pohonné hmoty na osobné dopravné prostriedky, za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná spotreba, ktorá vyplýva zo záznamov,
 - b) odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
7. Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z podnikateľskej činnosti patrí vyschnutie, morálne zostarnutie náhradných dielov a pomocného materiálu vyrobeného z gumy (vyschnutie, stvrdnutie).
8. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa zastaraných zásobách a pri pomaly obrátových zásobách.

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery.

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 s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na záručné opravy

Obchodná spoločnosť netvorí rezervy na záručné opravy..

Rezervy na odstupné

Zamestnanci obchodnej spoločnosti majú na základe zákonníka práce a kolektívnej zmluvy, hneď po ukončení pracovného pomeru z dôvodu organizačných zmien nárok na odstupné. Výška tohto záväzku je zahrnutá do rezerv pokiaľ je definovaný a oznámený plán zníženia počtu zamestnancov a pokiaľ sú splnené podmienky na jeho implementáciu. Vzhľadom na súčasnú stabilnú situáciu spoločnosti, rezerva na odchodné ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa netvorila.

Rezerva na odchodné

Rezervu na odchodné spoločnosť tvorila ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a plátov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Rezerva na bonusy a rabaty

Obchodná spoločnosť neposkytuje svojim odberateľom skonto ani bonus.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

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 v účtovných obdobiach.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť nemá nárok na dotácie zo štátneho rozpočtu.

Prenájom

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt nuté predda vky na DH M	Spolu
A	b	C	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	134453	1119436	370418						1624307
Prírastky							134922		134922
Úbytky			148429						148429
Presuny			131292				-131292		0
Stav na konci účtovného obdobia	134453	1119436	353281				3630		1610800
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-393595	-204077						-597672
Prírastky		-55980	-115036						-171016
Úbytky			-148429						-148429

Stav na konci účtovného obdobia		-449575	-170684						-620259
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	134453	725841	166341						1026635
Stav na konci účtovného obdobia	134453	669861	182597				3630		990541

1. Spoločnosť ALZ, s.r.o. Prešov má uzavretú poisťnú zmluvu č. 511026309 - poistenie autosalónu a zodpovednosti za škodu (poistenie zodpovednosti za škodu fyzických a právnických osôb) Platnosť zmluvy je na dobu neurčitú.
 - Poistenie budov – poisťná suma 1 100 000,-- €
 - Poistenie hnutelných vecí – poisťná suma 30 000,-- €
 - Pripoistenie DPH – poisťná suma 6 000,-- €
 - Poistenie sklenených výplní – poisťná suma 1 000,-- €
 - Poistenie nových vozidiel na salóne – poisťná suma 1 143 000,-- €
 - Poistenie vozidiel v oprave – poisťná suma 60 000,-- €
 - Poistenie prev. zodpovednosti za škodu – poisťná suma 50 000,-- €
2. Zmluvné poistenie vozidiel je uzavreté na dobu neurčitú a zahŕňa všetky majetkové motorové vozidlá a vozidlá na prevozných značkách. Číslo zmluvy: 8080078664. Poisťná suma pri PZP nie je dojednaná. ALZ, s.r.o. Prešov má uzatvorené aj zmluvy o havarijnom poistení majetkových motorových vozidiel a havarijné poistenie prevozných značiek.
3. K 31. decembru 2016 spoločnosť nemá majetok prenajatý na základe finančného prenájmu .

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
a	B	C	D	e	F	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	134453	1119436	310177						1564066
Prírastky							147173		147173
Úbytky			86932						86932

Presuny			147173				-147173		0
Stav na konci účtovného obdobia	134453	1119436	370418						1624307
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-337615	-191612						-529227
Prírastky		-55980	-99397						-155377
Úbytky			-86932						-86932
Stav na konci účtovného obdobia		-393595	-204077						-597672
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	134453	781821	118565						1034839
Stav na konci účtovného obdobia	134453	725841	166341						1026635

6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

1. Obchodná spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

K zásobám nebola vytvorená opravná položka. V spoločnosti sa nevyskytujú podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy.

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	9846	228		-3	10071
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	9846	228		-3	10071

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	53198	20775	73973
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci	0	0	0

konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	53198	20775	73973

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok 30 dní.
2. Pohľadávky s lehotou splatnosti do 30 dní od fakturácie sa neúročia.
3. K 31.12.2016 sa netvorila OP na pochybné obchodné pohľadávky – spoločnosť také neeviduje.
4. Obchodná spoločnosť tvorila OP vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 360 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevymožiteľné.
5. Na pohľadávky po lehote splatnosti 180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50% na základe odhadovanej vymožiteľnosti podľa skúsenosti z minulých období.
6. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2016 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.
7. Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	20775	12316
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	53198	30017
Krátkodobé pohľadávky spolu	73973	42333
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	0

Obchodná spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom.

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7910	7763
Bežné bankové účty	417207	166561
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	425117	174324

1. Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,05%.
2. Efektívna úroková sadzba sa pohybovala počas roka v rozpätí od 2,72 % do 5,7% p.a. v závislosti od vývoja na finančnom trhu.
3. Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	130	0
ESET 2018	130	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3647	1876
Poistenie majetku a vozidiel, dial.nálepky	2329	1626
Eset Smart - antiv. Program, reg.domény	279	167
Úroky z leasing.splátok za december	0	22
Odborná literatúra , telefón a ostatné,certifikát	1039	61
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	44937	39544
Provízia za sprostredkovanie poistenia JUST	1700	1500
Bonusy MAZDA IV.Q.16 + dobropisy	43237	38044

1. Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku a vozidiel, doména, antivírusový program, poplatok za mobil, licencie na rok 2017 a pod.
2. Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – očakávané príjmy za sprostredkovanie poistenia, ktoré budú voči odberateľovi fakturované v roku 2017 a bonusy za predané motorové vozidlá značky MAZDA za IV.Q.2016 fakturované v mesiaci január 2017.

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	290084
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	290084
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	44144
Iné	0
Spolu	245940

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	3531	834			4365
Ostatné rezervy	3531	834			4365
Krátkodobé rezervy, z toho:	20714	24742	20714		24742
Zákonné rezervy					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	18314	23542	18314		23542
Rezerva na audit, zverej.záverky	2400	1200	2400		1200
Rezerva na zverejnenie účt.záv.					
Ostatné					
Nevyfakturované dodávky					
Záručné opravy					

Rezerva na nevyčerpané dovolenky zamestnancov vrátane poistného, budú vyčerpané do 31.03.2017 v zmysle interných predpisov, v prípade, že vykonávanie nevyhnutných termínovaných pracovných povinností neumožňuje čerpanie v stanovenom termíne, dovolenka sa presúva do 31.12.2017.

Rezerva na audit sa tvorí na základe podpísanej zmluvy s auditorskou spoločnosťou.

Tabuľka č. 2

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba C	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	2945	586			3531
	2945	586			3531
Krátkodobé rezervy, z toho:	15442	20714	13620	1822	20714
Zákonné rezervy					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	13342	18314	11520	1822	18314
Rezerva na audit, zverej.závierky	2100	2400	2100		2400
Ostatné					
Nevyfakturované dodávky					
Záručné opravy					
Odchodné do dôchodku					

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	0	214130
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1565561	1032069
Krátkodobé záväzky spolu	1565561	1246199
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21573	66821
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	21573	66821

Spoločnosť prijala od zákazníkov zálohy na nákup nových motorových vozidiel. Zo zdaniteľných záloh bolo odvedené DPH. Na riadku 126 Súvahy mal byť vykázaný záväzok o 1500,-- € vyšší, ale v dôsledku platného zákona o DPH bola spoločnosť povinná odviešť z prijatej zálohy DPH. Pri konečnom vyúčtovaní je ale povinná zúčtovať celú prijatú zálohu.

27. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	37875	28720
Odpočítateľné	0	-9845
Zdaniteľné	37875	38565
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3718	-2138
Odpočítateľné	-7260	-2138
Zdaniteľné	3542	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	7514	5 848
Zmena odloženého daňového záväzku	1666	0
Zaúčtovaná ako náklad	1666	-2 082
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	
Zmena sadzby dane z príjmov v %	21	
Dopad zmeny sadzby dane – zníženie nákladu	-341	
Odložený daňový záväzok	7173	0

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2825	1946
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2286	1834
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		

Tvorba sociálneho fondu spolu	2286	1834
Čerpanie sociálneho fondu	869	955
Konečný zostatok sociálneho fondu	4242	2825

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti D	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie F
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Zmluva o úvere č. LZL/13/45022	EUR		15.01.16	0	209
Zmluva o úvere č. LZL/13/45041	EUR		15.02.16	0	6676
Zmluva o úvere č. UZF/14/53061	EUR		25.05.17	0	9020
Zmluva o úvere č. 5203327	EUR		05.02.18	0	7 585
Zmluva o úvere č. 5203421	EUR		05.03.18	9534	16939
Zmluva o úvere č. 5203437	EUR		05.03.18	0	14329
Zmluva o úvere č. 5203474	EUR		05.04.18	11035	19061
Zmluva o úvere č. UZF/15/55794	EUR		04.11.18	10862	16294
Zmluva o úvere č. UZF/15/55792	EUR		4.11.18	0	15140
Zmluva o úvere č. 5204171	EUR		5.02.17	10300	0
Zmluva o úvere č. 5204145	EUR		5.02.17	14269	0
Zmluva o úvere č. 5204682	EUR		5.09.17	9141	0
SPOLU:				65141	105253

Spoločnosť ALZ, s.r.o. Prešov si spotrebnými úvermi zabezpečuje financovanie časti kúpnej ceny motorových vozidiel pri prevode zo skladových zásob do majetku firmy. Tieto motorové vozidlá ďalej používa na prenájom na základe uzatvorených zmlúv alebo pre vlastné prevádzkové potreby.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti D	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie F
Dlhodobé pôžičky					

Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
	EUR	%			

Spoločnosť ALZ, s.r.o. Prešov neeviduje krátkodobé finančné výpomoci.

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6928	6625
Dobropisy MAZDA k vozidlám na autosalóne	6928	6625
/nepredané/		

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za tovar (predaj mot.vozidiel) - účet 604		Tržby z predaja služieb (autoservis a iné) - účet 602		Ostatné výnosy	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F	G
SR	6932164	5658426	1048926	1047853	187180	173091

Spolu	6932164	5658426	1048926	1047853	187180	173091

36. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok C	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie E	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11880	9534	3606	2347	5928
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	11880	9534	3606	2347	5928
Manká a škody	x	X	x	0	0
Reprezentačné	x	X	x	0	0
Dary	x	X	x	0	0
Iné	x	X	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	X	x	2347	5928

Nedokončená výroba našej spoločnosti vzniká z nedokončených servisných opráv.

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	34274	27339
Aktivácia serv. činnosti pri MC,ML,MZ zákazkach – príj.prehliadka	34274	27339
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	150559	173091
Tržby z predaja dlhod.majetku a materiálu	135126	129729
Ostatné	15433	43362
Finančné výnosy, z toho:	25	125

Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky	25	125
Mimoriadne výnosy, z toho:		

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1048926	1047853
Tržby za tovar	6932164	5658426
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	7981090	6706279

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	156915	342314
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2400	2400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2400	2400
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	154515	339914
Reklama, inzercia	36985	33420
Poddodávky	52951	166795
Telefóny,internet	4907	5062
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	258088	227438

Dane a poplatky	7638	6162
Odpisy	118039	109804
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	226	58
ZC predaného HIM a materiálu	121493	111414
Finančné náklady, z toho:	6754	11305
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	6754	11305
Nákladové úroky	2429	6464
Poplatky za služby banke,	4325	4841
Mimoriadne náklady, z toho:		

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	415009	x	x	371702	x	x
teoretická daň	x	91302	22	x	81774	22
Daňovo neuznané náklady	20188	4441	22	13417	2952	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-9229	-2030	22	-4675	-1029	22
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu	425968	93713	22	380444	83700	22
Splatná daň z príjmov	x	92388	22	x	83700	22
Odložená daň z príjmov	x	1325	22	x	-2082	22
Celková daň z príjmov	x	93713	22	x	81618	22

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba A	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
SAD Prešov, a.s.	03	72215	62789
B.K. Prešov, spol. s r.o.	03	12133	12945

Bus Karpaty s.r.o.	03	4011	0
Victoria, s.r.o	03	35739	0
SAD Prešov, a.s.	01	7261	9614
B.K. Prešov, spol. s r.o.	01	383	229

V rámci prepojenia spoločností v oblasti ekonomicky a personálne prepojených osôb boli v roku 2016 poskytované služby na základe obchodných zmlúv s dohodnutými cenami v súlade s predloženými kalkuláciami. Pôsobenie spoločností v rámci prepojenia bolo v roku 2016 nasledovné :

- Spoločnosť B.K. Prešov, spol. s r.o. , IČO 36475289, v ktorej majú 50%-tný podiel FO, vlastní 60,47% - tný podiel na ZI SAD Prešov, a.s., IČO 36477125
- Spoločníci spoločnosti B.K. Prešov, spol. s r.o. boli zároveň štatutárnym orgánom spoločnosti SAD Prešov, a.s. a spoločníkmi s 50%-tným podielom v spoločnosti ALZ, s.r.o., IČO 36461806
- Spoločnosť B.K.Prešov, spol. s r.o. mala 100%-tný podiel na ZI spoločnosti BUS KARPATY spol. s r.o. , IČO 31693113, od 1.7.2014
- V rámci personálneho prepojenia sa poskytovali služby navzájom medzi spoločnosťami SAD Prešov, a.s, ALZ, s.r.o. Prešov a spoločnosťou Victoria Prešov, s.r.o., IČO 31723730
- Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky C	Úbytky D	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	7636				7636
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	764				764
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	60408				60408
Nerozdelený zisk minulých rokov	567583		44144	290084	813523
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	290084	321296		- 290084	321296
Vyplatené dividendy			44144	- 44144	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky c	Úbytky D	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	7636				7636
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond	764				764
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	60408				60408
Nerozdelený zisk minulých rokov	426364	141219		50000	567583
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	191219	290084	191219		290084
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

48. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky - ALZ, s.r.o. Prešov

Po 31.12.2016 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	Kúpa
02	Predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	Licencia
06	Transfer
07	know –how
08	úver, pôžička
09	Výpomoc
10	Záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie