

**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

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 11                    | 12                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 11                    | 13                                           |
| 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: 30.06.2016

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

☒ riadna☐ mimoriadna☐ priebežná**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, oproti roku 2015 nedošlo k zmenám. 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**

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

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

| Ocenenie majetku a záväzkov                                                        | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Obstarávacou cenou</b>                                                          |                 |                                                                                                                 |
| 1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       | x               | vrátane prepravného, bonusov , poplatkov za prihlásenie vozidiel, a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny     |
| 2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          | x               | vrátane prepravného, množstevných bonusov, bonusy a marže na vozidlá, a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny |
| 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                                                        |                 |                                                                                                                 |
| <b>Vlastnými nákladmi</b>                                                          |                 |                                                                                                                 |
| 1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     |                 |                                                                                                                 |
| 2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                             |                 |                                                                                                                 |
| 3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   |                 |                                                                                                                 |
| 4. Príchovky a prírastky zvierat                                                   |                 |                                                                                                                 |
| <b>Menovitou hodnotou</b>                                                          |                 |                                                                                                                 |
| 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 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 predpokladanou 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 2016 daňové opravné položky podľa dĺžky doby, ktorá uplynula po splatnosti pohľadávky. DLHODOBY 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 2016 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 |
|--------------|------------------------|---------------------------------------|-----------|---------------|------------------------------------|
| Zásoby       | 1 300                  | 1 477                                 |           | 155           | 1 322                              |
| Pohľadávky   | 24 400                 | 25 339                                | 2 057     | 2 996         | 24 400                             |

### 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 vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Účtovná jednotka si stanovila odpisový plán, v ktoromúčtovné odpisy vyhcádzajú z daňových odpisov a sú stanovené na základe reálnej doby životnosti.

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 | 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 goodwill 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                    | -144 137 | znalecký posudok       |

#### Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

#### Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzok z úverovej zmluvy SLSP 662/CC/16 splatný 31.05.2023

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

| Závazky                            | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Úver SLSP splatnosť od 2 - 5 rokov | 156 192      |              |
| Úver SLSP splatnosť nad 5 rokov    | 52 138       |              |

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

Záložné právo k nehnuteľnostiam v prospech Slovenská sporiteľňa, a. s. Tomášikova 48, 832 37 Bratislava, IČO: 00151653 - zapísané na LV č. 9190 ; Podnik obstaral dopravné prostriedy a hnuiteľný majetok formou financovania autokreditov od Volkswagen Finačné Služby , a týmto majetkom sú úvery zabezpečené počas doby ich splácania. Nadriadenosť záväzku - záväzok z úverovej zmluvy SLSP je nadriadený voči existujúcim záväzkom voči spoločníkom v sume 562 019,- Eur

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 - nehnuteľnosť                | úver SLSP                      | 770 000                             |
| Blanko zmenka                                 | úver SLSP                      | 770 000                             |
| Nadriadenosť záväzku                          | úver SLSP                      | 770 000                             |
| Iné formy zabezpečenia - na hnuiteľný majetok | autokredity VW finančné služby | 57 571                              |

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

V tržbách za tovar je v zahrnuté aj tzv. financovanie skladu automobilov cez VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko , s.r.o. v sume 252 145 Eur. V rovnakej sume je financovanie skladu v zahrnuté aj v nákladoch na predaný tovar. Tento spôsob financovania skladu ukončila spoločnosť k 31.07.2016

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) |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>  |              |              |              |
| financovanie skladu účtované do výnosov 604                       |              | 252 145      | 487 898      |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b> |              |              |              |
| financovanie skladu účtované do nákladov 504                      |              | 252 145      | 487 898      |

## 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                         | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Prenajatý majetok                     |              |              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |              |              |
| Majetok prijatý do úschovy            |              |              |
| Pohľadávky z derivátov                |              |              |
| Závazky z opcí derivátov              |              |              |
| Odpísané pohľadávky                   |              |              |
| Pohľadávky z leasingu                 |              |              |
| Závazky z leasingu                    |              |              |
| Iné položky - cudzie zásoby           | 94 565       | 117 959      |