

## ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Car Route, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Ivana Bukovčana 24, 84108, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
5. prenájom hnuteľných vecí
6. reklamné a marketingové služby
7. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
8. nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
9. údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
10. vykonávanie odťahovej služby
11. sťahovacie služby
12. poskytovanie služby vedenia cudzieho motorového vozidla
13. kuriérske služby
14. finančný leasing
15. administratívne služby

Dátum založenia: 19.07.2011

Dátum vzniku: 05.08.2011

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	14
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.03.2016.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 25.03.2016

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

riadna

mimoriadna

priebežná

## ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## Čl. III Informácie o prijatých postupoch

### Čl. III (1) Neprerzité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude neprerzité pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

Áno

Nie

### Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

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
331 - Zamestnanci		Preúčtovanie analytickej evidencie syntetického účtu.	Poskytnutie dostatočne podrobných údajov pre riadenie a kontrolu.	

### Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

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

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

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Obstarávacou cenou</b>		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (poplatky za prihlásenie vozidla).
		Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700,00 EUR a nižšia, sa považuje za náklad Spoločnosti v roku jeho obstarania a účtuje sa na účet 501 – Spotreba materiálu.
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania. Pri účtovaní zásob uplatňuje Spoločnosť spôsob B účtovania zásob.
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	-	
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	-	
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400,00 EUR a nižšia, sa považuje za náklad Spoločnosti v roku jeho obstarania a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.
Záväzky pri ich prevzatí	-	
<b>Vlastnými nákladmi</b>		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	-	
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	-	
Príchovky a prírastky zvierat	-	
<b>Menovitou hodnotou</b>		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	Peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.
Pohľadávky pri ich vzniku	x	Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa upravuje formou opravnej položky a znižuje o nevyhnutné pohľadávky.
Záväzky pri ich vzniku	x	Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Reálnou hodnotou</b>		
Majetok nadobudnutý bezodplatne	-	
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)	-	
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania	-	
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	-	
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti	-	
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve	-	
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní	-	
Drahé kovy v majetku fondu	-	
<b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>		
<b>Iné</b>		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	x	Spoločnosť eviduje v majetku automobily obstarané formou finančného prenájmu na základe zmlúv o finančnom leasingu. Prenajatý majetok sa vykazuje vo výške zodpovedajúcej istine, ktorou sa rozumie celková suma dohodnutých leasingových splátok znížená o úroky (finančné výnosy u prenajímateľa) na základe splátkového kalendára.
Daň z príjmov - splatná	x	Splatná daň z príjmov sa vyčísluje sadzbou dane ustanovenou zákonom č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení platnom pre príslušné zdaňovacie obdobie zo základu dane z príjmov.
Časové rozlíšenie na strane aktív	x	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
		Na účtoch časového rozlíšenia spoločnosť neúčtovala také položky, ktoré predstavovali nevýznamné sumy nákladov a zároveň išlo o každoročne sa opakujúce plnenia, týkajúce sa posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.
		Konkrétne išlo o náklady na telefónne poplatky, náklady na služby GPS monitoringu automobilov, úroky zo splátok finančného prenájmu automobilov.

### 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

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho ceneniu v účtovníctve. Opravené položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Spoločnosť zrušila opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku z dôvodu odpisu týchto pohľadávok z účtovníctva ako premlčaných a nevymožiteľných pohľadávok.

Spoločnosť neúčtovala o tvorbe opravných položiek k pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti 360 dní a viac, nakoľko ku dňu zostavenia účtovnej závierky došlo k úhrade týchto pohľadávok formou dohody o urovnaní.

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 z obchodného styku		1 555		1 555	

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

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splatenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vence príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť tvorila krátkodobé zákonné rezervy na mzdové náklady na nevyčerpanú dovolenku a na povinné zdravotné a sociálne poistenie prislúchajúce mzdovým nákladom.

Spoločnosť tvorila krátkodobé ostatné rezervy na zostavenie účtovnej závierky týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia.

### Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

#### 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 zaraďovaného 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

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Mercedes-Benz Sprinter 208 D (N1) BA191XH	4 roky	2,0833	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz 313 CDI (N1) BL383EX	4 roky	2,0833	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz 313 CDI (N1) BA782NF	4 roky	2,0833	Rovnomerná (mesačná)
Motorka Kawasaki Ninja 300 (L1) BA853AY	6 rokov	1,3889	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz 313 CDI (N1) BL962JR	4 roky	2,0833	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz 318 CDI (N1) BL622GR	4 roky	2,0833	Rovnomerná (mesačná)
Volkswagen Caddy (M1) BA629ZP	4 roky	2,0833	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz 313 CDIKA (N1) BL606AB	4 roky	2,0866	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz Sprinter 313 CDI FGST (N1) BA293PR	4 roky	2,0833	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz Sprinter 308 CDI KA (N1) BL738HX	4 roky	2,0835	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz Sprinter (N1) BL661IB	4 roky	2,0836	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz Sprinter (N1) BL892JD	4 roky	2,0834	Rovnomerná (mesačná)
Volkswagen Caddy Kastenwagen SDI (N1) BL019JH	4 roky	2,0847	Rovnomerná (mesačná)
Volkswagen Caddy Kastenwagen SDI (N1) BL931JE	4 roky	2,0847	Rovnomerná (mesačná)
Volkswagen Caddy (N1) BL968JG	4 roky	2,0850	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz 313 CDI KA (N1) BA143ND	4 roky	2,0848	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz Sprinter (N1) BL403IO	4 roky	2,0834	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz Sprinter 318 CDI (N1) BL562KO	4 roky	2,0833	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz Sprinter 313 CDIKA (N1) BL775ED	4 roky	2,0835	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz Sprinter 313 CDIKA (N1) BA672GI	4 roky	2,0839	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz Sprinter 311 CDIFHS (N1) BA976UT	4 roky	2,0840	Rovnomerná (mesačná)
Volkswagen Caddy 4 Kasten (N1) BL959MK	4 roky	2,0839	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz E 350 CDI 4MATIC BlueEFFICIENCY (M1) BL959EE	4 roky	2,0837	Rovnomerná (mesačná)
Mercedes-Benz Sprinter 316 CDIFHS (N1) BL526NR	4 roky	2,0835	Rovnomerná (mesačná)