

ČI.I. Všeobecné údaje:**Účtovné obdobie****2016****(1) Názov právnickej osoby**

Názov účtovnej jednotky: KM Servis IVECO, s.r.o.
 Sídlo: Južná trieda 19, 040 01 Košice od 30.10.2015
 Dátum založenia: 21.06.2010
 Dátum zápisu do OR OS Košice I: 12.08.2010
 Oddiel: Sro
 Vložka číslo: 26138/V
 Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Meno, priezvisko člena	Názov orgánu	Poznámka
Mária Majerníková	Spoločník – konateľ	Do 29.10.2015
Karol Majerník	Spoločník – konateľ	

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

1. Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
2. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
4. Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
5. Oprava karosérii
6. Výroba jednoduchých výrobkov z kovu (od: 30.10.2015)
7. Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky (od: 30.10.2015)
8. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu (od: 30.10.2015)
9. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby (od: 30.10.2015)
10. Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 ton vrátane pripojeného vozidla (od: 30.10.2015)
11. Sťahovacie služby (od: 30.10.2015)
12. Vykonávanie odťahovej služby (od: 30.10.2015)

(2) Údaje o konsolidovanom celku :

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

(3) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	6,32

ČI.II. Informácie o prijatých postupoch**(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

(2) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný**

Účtovná jednotka nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom bol ocenený :

Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania.

Náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, inštalácia, poistné, registračný poplatok, poplatok za leasingové zmluvy ,a pod.) účtovná jednotka eviduje na jednotlivých účtoch nákladov a služieb.

V sledovanom období účtovná jednotka nakúpila dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 2 349,- EUR.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka neobstarávala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom.

Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok.

b) Zásoby obstarané kúpou .

Účtovná jednotka v sledovanom období nakupovala materiál v obstarávacích cenách, ktorá zahrňovala len cenu obstarania. Náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné a pod.) evidovala na jednotlivých nákladových účtoch. Účtovná jednotka účtovala materiál spôsobom A , ako to definujú postupy účtovania. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky eviduje materiál v hodnote 9 629,91 EUR.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

Nedokončená výroba a hotové výrobky

Účtovná jednotka neevidovala ku dňu zostavenia účtovnej závierky nedokončenú výrobu.

Zásoby obstarané iným spôsobom

Účtovná jednotka neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Účtovná jednotka eviduje len krátkodobé pohľadávky.

Účtovná jednotka eviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky pohľadávky vo celkovej 41 646,09 EUR. K pohľadávkam eviduje opravnú položku vo výške 4 081,10 z dôvodu pravdepodobnej nevyožiteľnosti pohľadávok.

d) Krátkodobý finančný majetok

1. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky eviduje peňažné prostriedky v hotovosti vo výške 2 216,64 EUR. a peňažné prostriedky na účte v banke vo výške 3 825,66 EUR.

e) Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky z obchodného styku pri vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Závazky z obchodného styku pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
BANCO BANIF MAIS - pôžička	EUR		03/2017	608,46	2688,33

f) derivátové operácie

Účtovná jednotka neúčtovala derivátové operácie.

Cudzia mena

Účtovná jednotka neúčtovala v cudzej mene.

(2) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Druh majetku	Doba odpisovania	výška odpisov	Odpisová metóda
Teplovzdušná jednotka	6	1166	Rovnomerná
Geometria	4	361	Rovnomerná
Osobný automobil NISAN	4	1608	Rovnomerná
Osobný automobil FIAT	4	960	Rovnomerná
Horák KROLL ID 450	6	684	Rovnomerná
Geometria HPOA-Faip	4	1680	Rovnomerná
Sada kompletného náradia	4	588	Rovnomerná
SPOLU		7047	

(4) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien,

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód neboli počas účtovného obdobia v účtovnej jednotke menené. Účtovná jednotka splnila podmienky zaradenia do mikro účtovnej jednotky. V účtovnom období účtovala v mene EURO.

(5) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

Účtovná jednotka nemala poskytnuté dotácie na obstaranie hmotného majetku.

(6) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období, účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka opravovala len nevýznamné chyby minulých období a to:

Účet 379001 – poistenie majetku – 0,55 EUR – o uvedenú sumu menej dané do nákladov v roku 2015,

Účet 379003 – 263,44 – nepreúčtované časové rozlíšenie náklady poistenia auta v roku 2015,

Účet 379004 – 65,- uhradená faktúra Raaltrans z roku 2013 – nezaradená do nákladov, 429,- - uhradený súdny poplatok za vydanie platobného rozkazu Bačinský do nákladov v roku 2014, 230,55 – uhradené poistenie majetku v roku 2014 nedané do nákladov, 13,- - storno súdneho poplatku navyč daný do nákladov v roku 2014,

ČL.III. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**(1) Informácie o nákladoch**

Náklad	Popis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
501	Spotreba	20329,75	16716,45
502	Spotreba energie	2295,40	417,79
504	Predaný materiál	72194,01	90078,58
51	Služby	24141,10	24169,34
52	Osobné náklady	33516,56	41413,17
53	Dane a poplatky	560,14	414,50
54	Ostatné náklady na hospodárky činnosť	5258,60	11399,33
551	Odpisy	7051	5346

56	Ostatné finančné náklady	719,41	711,48
591	Daň u úrokov na účte	960	3,28
	Spolu	167025,97	190669,92

(2) Informácie o výnosoch

Výnos	Popis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
602	Tržby z predaja služieb	61125,64	61055,09
642	Tržby z predaja materiálu a DHM	103590,64	129755,63
644	Zmluvné pokuty a penále	0	0
646	Výnosy z odpísaných záväzkov	1123	340
648	Ostatné výnosy z HČ	3117,46	2785,71
662	Úroky z účtu v banke	0,07	0,09
668	Ostatné finančné výnosy	0	277,52
	Spolu	168956,81	194214,04

(1) a) Informácie o pohľadávkach

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky do lehoty splatnosti	8082,24	5798,95
Pohľadávky po lehote splatnosti do 30 dní	2478,13	7722,30
Pohľadávky po lehote splatnosti do 90 dní	2815,86	4363,77
Pohľadávky po lehote splatnosti do 180 dní	1131,30	12598,66
Pohľadávky po lehote splatnosti do 360 dní	16707,56	1879,55
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 360 dní	10431	17035,69
Krátkodobé pohľadávky spolu	41646,09	49398,92
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

(2) Informácie o záväzkoch**a) záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Účtovná jednotka neeviduje záväzky so zostatkovou dobou dlhšou ako päť rokov.

b) Krátkodobé záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		

249 - Krátkodobé finančné výpomoci	608,46	2688,33
321 - Dodávateľia	11098,53	11287,94
325 - Ostatné záväzky	0	1081,82
331 - Zamestnanci	1555,41	912,67
336 – Záväzky voči inštit. sociál. a zdrav.pois.	914,57	844,46
34 – Daňové záväzky	2978,75	3987,36
365 – Záväzky voči spoločníkom	53100	61100
379 – Iné záväzky	182,35	471,57
Krátkodobé záväzky spolu	70438,07	82374,15
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	353,97
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	353,97

b) Informácie o sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia
Účtovná jednotka nezabezpečovala záväzky.

(3) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nevlastní akcie

(4). INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov
Účtovná jednotka neodmeňovala členov štatutárnych orgánov.

(5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

- a) **Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe**
Účtovná jednotka nevykazuje iné finančné povinnosti nevykazované v súvahe.
- b) **Významné podmienené záväzky**
Účtovná jednotka nevykazuje podmienené záväzky.
- c) **Opis významných finančných povinností podmienených záväzkoch :**
- d) **Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom**
Účtovná jednotka nevykazuje údaje požadované v bode d).
- e) **Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov**
Účtovná jednotka nevykazuje údaje požadované v bode e).

(4) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Účtovná jednotka nevykazuje údaje požadované v bode (5).