

Článok I - VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

ČI.I.1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno	MOTOSAM,a.s.
Sídlo	90701 Myjava, kpt. M. Uhra 57/3
Právna forma	akciová spoločnosť
Dátum vzniku ÚJ	01.12.1998
Hlavný predmet podnikania	Obrábanie
Typ účtovnej jednotky	malá ÚJ
Účtovné obdobie	2017

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	23.03.2017	
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	X
	Mimoriadna	

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť MOTOSAM, a.s., bola založená 1.12.1998 a do obchodného registra bola zapísaná 15. Februára 1999. (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa., vložka č. 10466/R). Spoločnosť sa radí medzi malé účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba ventilov
- výroba príslušenstva motorových vozidiel
- výroba automatových výrobkov
- veľkoobchod a maloobchod
- sprostredkovateľská činnosť

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie je 23.3.2017

ČI.I.3) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	48	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46	49
počet vedúcich zamestnancov	1	1

V priebehu roka 2017 sa počet zamestnancov znížil o 5 ľudí. Z toho traja odišli do riadneho starobného dôchodku a dvaja ľudia dali výpoveď.

V priebehu roka 2017 spoločnosť pribrala 3 nových zamestnancov.

Článok II - INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**ČI.II. Informácie o orgánoch spoločnosti**

Konateľ spoločnosti : Ing. Ján Elko

Spoločnosť MOTOSAM, a.s. má dvoch akcionárov.

Kamil Ďuriš	50 % podiel	119498 €
Ing. Ján Šesták	50 % podiel	119498 €

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku

Článok III - INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**ČI.III.1) Nepretržité pokračovanie Účtovnej jednotky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti aj v nasledujúcich obdobiach.

ČI.III.2) Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach**(a) Investičný majetok**

Spoločnosť nakupovala v roku 2017 dlhodobý investičný majetok. Do ceny obstarania boli zahrnuté náklady spojené s obstaraním, ako je preprava, poistné a clo.

Dlhodobý majetok sa zaúčtoval na účty obstarania a následne na účty investičného majetku v prípade, ak bola jeho OC nad hodnotu 1 700 EUR.

Dlhodobý majetok, ktorého cena obstarania bola menej ako tieto stanovené limity, sa evidoval na účte 022 600 - drobný IM. V internej smernici spoločnosti je uvedené, že takýto drobný IM sa odpisuje po dobu dvoch rokov a to prvá polovica odpisu v roku zaradenia a druhá polovica odpisu v nasledujúcom roku.

Dlhodobý nehmotný investičný majetok spoločnosť v roku 2017 nenakupovala.

(b) Zásoby

Spoločnosť má vedené nasledovné zásoby :

- Nedokončená výroba vedená vo vnútro podnikových cenách
- Výrobky vlastnej výroby vo vnútro podnikových cenách podľa kalkulácií
- Obchodný tovar na sklade v pevne stanovených cenách
- Materiál na sklade v pevne stanovených cenách

Pri obstaraní nakupovaných zásob - materiál a obchodný tovar sa používali po celý rok pevne stanovené ceny. Ak sa obstarávací cena nakupovaných zásob líšila od vopred stanovenej ceny, tak sa na účet obstarania - 111 000 a 131 000 účtovala pevne stanovená cena a rozdiel sa účtoval na účty odchýlky - 112 950 a 132 900. Táto cenová odchýlka sa priamo úmerne rozpúšťala do spotreby mesačne podľa pomeru nakupovaných a spotrebovaných zásob. Na konci roka sa prepočítala odchýlka podľa vzorca za celý rok a doúčtoval sa rozdiel.

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou;

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť účtovala aj pokladňu v cudzej mene a to CZK . Stravné poukážky VAŠA SLOVENSKO spoločnosť nakupovala pre zamestnancov, ktorí pracovali na poobedných zmenách, kedy nebolo možné zabezpečiť stravu v stravovacom zariadení v podniku.

(e) 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.

(f) Rezervy

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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(j) Cudzía 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú 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 na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Spoločnosť v priebehu roka 2017 nemenila žiadne účtovné zásady, metódy ani postupy

ČI.III.4a) Spôsob a určenie oceňovania

Názov položky	Spôsob oceňovania
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou	cena obstarania
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou	cena obstarania
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak	
Dlhodobý finančný majetok	
Zásoby obstarané kúpou	cena obstarania
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastné náklady
Zásoby obstarané inak	
Zákazková výroba a výstavba nehnuteľnosti na predaj	
Pohľadávky	menovitá hodnota
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	
Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	
Deriváty	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	
Prenajatý majetok	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	

ČI.III.4b) Informácia o znížení hodnoty majetku a tvorbe opravných prostriedkov

Opravné položky sa v tomto účtovnom období netvorili, keďže spoločnosť neeviduje pohľadávky, ktoré by spĺňali podmienky na tvorbu OP.

ČI.III.4c) Určenie ocenenia záväzkov a rezerv

V bežnom účtovnom období bola tvorená rezerva na nevyčerpanú dovolenku roku 2017 a k nej prislúchajúca výška odvodov.

rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vo výške 18.314,55 €

rezerva na odvody k nevyčerpanej dovolenke vo výške 6.410,85 €

Čl.III.4g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda
Budovy a stavby výrobné	20	5.00	rovnomerná
Sustruhy, pracovné zariadenia	6	16.66	rovnomerná
Vysokozdvížne vozíky	6	16.67	rovnomerná
Osobné motorové vozidlá	4	25.00	rovnomerná
Počítačové zostavy	4	25.00	rovnomerná
Drobný hmotný majetok	2	50.00	rovnomerná
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	
	0	0.00	

Investičný majetok

Spoločnosť nakupovala v roku 2017 dlhodobý investičný majetok. Do ceny obstarania boli zahrnuté náklady spojené s obstaraním, ako je preprava, poistné a clo.

Dlhodobý majetok sa zaúčtoval na účty obstarania a následne na účty investičného majetku v prípade, ak bola jeho OC nad hodnotu 1 700 EUR.

Dlhodobý majetok, ktorého cena obstarania bola menej ako tieto stanovené limity, sa evidoval na účte 022 600 - drobný IM. V internej smernici spoločnosti je uvedené, že takýto drobný IM sa odpisuje po dobu dvoch rokov a to prvá polovica odpisu v roku zaradenia a druhá polovica odpisu v nasledujúcom roku.

Dlhodobý nehmotný investičný majetok spoločnosť v roku 2017 nenakupovala.

Čl.III.4h) Informácie o poskytnutých dotáciách

Spoločnosť MOTOSAM, a.s. dostala dotáciu na obstaranie dlhodobého hmotného investičného majetku od Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry.

Dotácia bola poskytnutá vo výške 60 % z obstarávacej ceny stroja, ktorý spoločnosť zakúpila od firmy CNC Invest SK, s.r.o. Považská Bystrica. Výška poskytnutej dotácie je 121.479,60 € na dlhodočný CNC automat Cincom. Automat bol zaradený do používania v 5/2015, ku koncu roka 2015 bola zúčtovaná pomerná časť dotácie do výnosov bežného roka vo výške 13.498,14 €, v roku 2016 bola zúčtovaná do výnosov čiastka 20246,63 € a v roku 2017 čiastka 20246,63 €

Článok IV - INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Čl.IV.5) Informácie o záväzkoch

Štruktúra záväzkov v roku 2017

	2017	2016
Krátkodobé záväzky	130103	153508
Záväzky po splatnosti	3181	7838
Dlhodobé záväzky	71	552