

Všeobecné informácie o účtovnej jednotke:

a) obchodné meno: **Š - AUTOSERVIS Bardejov, s.r.o.**
sídlo účtovnej jednotky: **Priemyselná 20, 085 01 Bardejov**
IČO: **36468142**

b) opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky:

- opravy motorových vozidiel
- montáž a opravy alternatívnych pohonov dvojstopových motorových vozidiel na skvapalnený plyn propán-bután
- odťahovacia služba
- maloobchodná činnosť – jednostopové a dvojstopové vozidlá, motorové oleje, autokozmetika, autosúčiastky, náhradné diely, autopríslušenstvo
- prenájom motorových vozidiel
- sprostredkovateľská činnosť

c) priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, alebo počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho počet vedúcich zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	40
počet vedúcich zamestnancov	5	5

d) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- riadna účtovná závierka
- dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky – **31.05.2017** valným zhromaždením
- účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

Informácie o členoch štatutárnych orgánov účtovnej jednotky:

a) mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov účtovnej jednotky:

- o **Ing. Ján Holub** – konateľ
- o **Mgr. Irena Holubová** – spoločník

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní	
	absolútne	v %
Ing. Ján HOLUB	4 648	70
Mgr. Irena HOLUBOVÁ	1 992	30
Spolu	6 640	100

Účtovné zásady a účtovné metódy:

a) splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

- Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti aj nasledujúce obdobie.

b) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení

1. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – **obstarávacie náklady**
2. zásoby obstarané kúpou – **obstarávacie náklady**
3. pohľadávky – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
4. krátkodobý finančný majetok – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
5. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
6. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
7. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – **menovitá hodnota pri ich vzniku**
8. daň z príjmov za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“) – **menovitá hodnota pri jej vzniku**

c) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzala metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarávania a náklady súvisiace a obstarávaním (prepravu, montáž, a pod.).

- Odpisový plán je stanovený individuálne pri každom novozaradenom majetku.

- Použitý systém odpisovania **drobného dlhodobého hmotného majetku** (do 1 700 € a nižšie):

1. ako zásoba účtovaná na ľarchu účtu 50101 (do 300€ a nižšie) – podľa rozhodnutia účtovnej jednotky
2. ako drobný dlhodobý hmotný majetok na ľarchu účtu 02901 (od 300 € do 1 700 €)
tento majetok je odpisovaný viac ako 12 mesiacov

DHM	Stavby	Stroje	Stroje	Stroje	Motor.vozidlá
Doba odpisov.	20 rokov	8 rokov	6 rokov	4 roky	4 roky
Sadzba odpisov	5	12,5	16,67	25	25
Odpis. metóda	rovnomerne	rovnomerne	rovnomerne	rovnomerne	rovnomerne

Informácia o jednotlivých položkách súvahy na strane aktív:

- a) tvorbe, znížení a zrušení opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zníženia a zrušenia :

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	291	282	0	0	573
Pohľadávky spolu	291	282	0	0	573

- b) hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti		Pohľadávky spolu	
Krátkodobé pohľadávky	r. 2017	r. 2016	r. 2017	r. 2016	r. 2017	r. 2016
Pohľadávky z obchodného styku	101 060	93 521	40 606	22 139	141 666	115 660

Daňové pohľadávky a dotácie	1 987	1 031	0	0	1 987	1 031
Iné pohľadávky	9 999	1 670	0	0	9 999	1 670
Krátkodobé pohľadávky spolu	111 059	96 222	40 606	22 139	153 652	118 361

c) odloženej daňovej pohľadávke a opis jej vzniku :

Odložená daňová pohľadávka vznikla z :

- 1) rozdielu účt. zost. ceny DHM a daňovej zost. ceny DHM
- 2) neuhradeného auditu
- 3) neuhradených provízií
- 4) neuhradený nájom FO

d) významných zložkách krátkodobého finančného majetku:

- účet v ČSOB, a. s.
- od 5.10.2015 zriadenie účtu v SLSP, a.s.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 914	11 603
Bežné bankové účty	110 358	168 077
Spolu	118272	179 680

e) významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 191	7 448
Prenájom, reklama na vozidlách TAXI	2 056	7 395
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 986	13 157
Poistenie motor. vozidiel a ostatné poistenie	8 154	4 276
Reklama na vozidlách TAXI	4 250	7 136
Ostatné náklady súvisiace s rokom	1 582	1 745

Informácia o jednotlivých položkách súvahy na strane pasív:

a) rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie vykázanej straty v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Účtovný zisk	16 064
0	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	16 064
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	16 064

V bežnom roku bol HV – účtovný zisk po zdanení rozdelený na základe uznesenia riadneho valného zhromaždenia, konaného dňa 31.05.2017 .

b) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	254 716	260 412
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	610 421	495 381
Krátkodobé záväzky spolu	865 137	755 793
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	109 514	102 322
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	109 514	102 322

Informácie o jednotlivých položkách výkazu ziskov a strát:

a) sumy tržieb za tovar s uvedením ich opisu a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu,

Oblasť odbytu	Tržby za tovar (motor. vozidlá)		Tržby za služby (služby účtu 602)		Ostatné tržby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	3 812 007	3 246 589	1 045 521	1 029 757	124 480	310 619
Spolu	3 812 007	3 246 589	1 045 521	1 029 757	124 480	310 619

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 735	4 762	3 752	3 973	1 010
Spolu	8 735	4 762	3 752	3 973	1 010

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 045 521	1 029 757
Tržby za tovar	3 903 631	3 440 533
Čistý obrat celkom	4 949 152	4 470 290

c) sumy služieb účtovnej jednotky s uvedením ich opisu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	125 420	114 212
- opravy a udržiavanie	3 264	7 416
- nájomné	46 230	32 700
- služby PC a náklady na programové vybavenie	20 863	17 354
- Kalibrácie , revízie	6 040	6 270
- školenia	3 549	3 086
- reklama	16 783	14 776
Finančné náklady, z toho :	6 826	3 514
- bankové poplatky	2 934	2 657

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch:

a) informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohrádkach a záväzkoch z opcií, o odpísaných pohrádkach a pohrádkach a záväzkoch z lízingu:

- motorové vozidlá vystavené na salóny , ktoré sú majetkom firmy Š – AUTOSERVIS Vranov, s. r. o.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Motorové vozidlá - majetok Š – AUTOSERVIS Vranov , s. r. o .	65 200	101 717
Spolu	65 200	101 717

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

– nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by narušili vykázaný výsledok hospodárenia