

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky  
individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31. decembru 2017**

v  - eurocentoch  - celých eurách

Za obdobie od mesiac   rok     do mesiac   rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od       do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

\*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka

\*)  
 - zostavená  
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

M O T O C E N T R A L s. r. o.

M Á J O V Á 2 1

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

I N F O @ M O T O C E N T R A L . S K

Zostavené dňa: 13.5.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Alena Adamková	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Andrej Chromík	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Andrej Chromík
Schválené dňa:			

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť MOTOCENTRÁL s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26.2.2013 a do obchodného registra bola zapísaná 21.3.2013 - Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 88171/B

*Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:*

- Kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 tony vrátane prípojného vozidla

### 2. Počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2017 nemala zamestnancov na trvalý pracovný pomer

### 3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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.

### 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29.6.2017

## A. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

**konatelia:**

Andrej Chromík, Košická 43/E, 821 08 Bratislava, 100% podiel

## B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

**Spoločníci:**

Andrej Chromík, Košická 43/E, 821 08 Bratislava, výška vkladu 5000 eur splatené

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje

na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(g) 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.

**(h) 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.

**(i) 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.

**(j) 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.

**(k) 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 do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**(l) Cudzia 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.

**(m) 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.

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok a obežný majetok ( tovar)**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017

Dlhodobý hmotný majetok tabuľka č. 1

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>						
účet	názov	PS k 1.1.2017	MD	Dal	KZ k 31.12.2017	pozná mka
022.101	Ford Tranzit	3 940,08 €			3 940,08 €	
022.102	Fiat Ducato	4 000,00 €			4 000,00 €	
022.103	Peugeot Partner	2 900,00 €			2 900,00 €	
022.104	Fiat Ducato New	0,00 €			11 507,74 €	
					<b>22 347,82 €</b>	

<b>Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku</b>						
účet	názov	PS k 1.1.2017	MD	Dal	KZ k 31.12.2017	pozná mka
082.100	Ford Tranzit	-3 201,31 €		738,77	-3 940,08 €	
082.201	Fiat Ducato	-2 750,00 €		999,96	-3 749,96 €	
082.202	Peugeot Partner	-1 087,50 €		725,04	-1 812,54 €	
082.203	Fiat Ducato New			2876,88	-2 876,88 €	
					<b>-12 379,46 €</b>	

SKLAD:

<b>TOVAR a MATERIAL - SKLAD</b>						
účet	názov	PS k 1.1.2017	MD	Dal	KZ k 31.12.2017	pozná mka
112.100	ND sklad	741,00 €	1056	388	1 409,00 €	
132.100	prisluš k moto	6 134,00 €	3889	3223	6 800,00 €	
132.200	motorky KSR	4 021,00 €	15897	19918	0,00 €	
132.400	motorky BATAT	0,00 €	23443	23443	0,00 €	
32.500	motorky ENMOTO	0,00 €	24515	18621	5 894,00 €	
					<b>14 103,00 €</b>	

**2. Pohľadávky**

2.A) Veková štruktúra pohľadávok:

Pohľadávky v lehote splatnosti : 9. 502,- eur  
 Pohľadávky po lehote splatnosti do 360 dni 11.568,- eur

do 720 dni : 21,79 eur  
do 1080 dni: 53,86 eur

### 3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

<b>Finančné účty</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2016</b>
Pokladnica	455	5.444,00
Ceniny	0,00	0,00
Bežný bankový účet	51 261,00	6.038,00
<b>Spolu:</b>	<b>51.716,00</b>	<b>11.482,00</b>

### 4. Krátkodobý finančný majetok

Iný krátkodobý finančný majetok Spoločnosť nevykazuje.

#### Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2017
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>455</b>	<b>8 659</b>
Ostatné	0	0
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>455</b>	<b>8 659</b>

## 1. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Krátkodobé rezervy,</b> z toho:	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>400</b>
Na účtovnú závierku	400	400	400	0	400

## 2. Závazky

Štruktúra záväzkov

Dlhodobé záväzky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	spolu
Závazky z obchodného styku			
Závazky voči spoločníkom, členom združeniu	18 818	36528	55 346
Bankový úver	48 000		48 000

Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	1 699		1 699
Závazky voči spoločníkom, členom združenia			
Sociálne poistenie - záväzky			
Daňové záväzky	1 878		1 878
Závazky voči zamestnancom			
Iné záväzky	1 800		1 800
spolu záväzky celkom krátko aj dlhodobé	72 195	36 528	<b>108 723</b>

## **E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

### **1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a služby

1. predaj motoriek, príslušenstva a náhradných dielov v sume : 78 707 eur
2. kuriérske služby : 74 665 eur

## **F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

### **1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

<b>č. položky</b>	<b>názov nákladu</b>	<b>cena v Eur</b>
504	Motoriky, príslušenstvo Náhradné diely	65 578
2	Kurier -služby externé	30 516
3	Pohonné hmoty	14 289
4	Odpisy	5 340
5	Nájomné za výstavu a predajňu s kanceláriou	6 000

## **G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	6 735		100,00 %	8 028		100,00 %
		1 414	21,00 %		1 766	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 032	637	9,46 %	1 871	412	5,13 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-902	-189	-2,81 %	-590	-130	-1,62 %
Umorenie daňovej straty	-4 842	-1 017	-15,10 %	-4 842	-1 065	-13,27 %
Spolu	4 023	845	12,55 %	4 467	983	12,25 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>845</b>	<b>12,55 %</b>		<b>983</b>	<b>12,25 %</b>
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>845</b>	<b>12,55 %</b>		<b>983</b>	<b>12,25 %</b>

## H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má k 31.12.2017 v nájme osobný automobil Renault ESPACE, PC a tlačiareň.

Spoločnosť má prenajatú časť administratívnych a predajných priestorov od TJ SLAVIA Petržalka Bratislava. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

## I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa sledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa sledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

## J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

členovia štatutárnych orgánov – konatelia, nemali žiadne iné príjmy resp. výhody podliehajúce zdaneniu zo Spoločnosti v roku 2017

## K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami

## L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				31.12.2017 f
	stav k 1.1.2017	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000	-	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	250	0	0	250
Zákonný rezervný fond	-	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	0
Nerozdelený zisk minulých rokov		6818	6 818	-	0
Neuhradená strata minulých rokov	-19 650	0	-6 818	-	-12832
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 068	-	-	7 068	5775
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>-7 582</b>	<b>7 068</b>	<b>0</b>	<b>7 068</b>	<b>-1 807</b>

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 nezvýšilo.

Účtovný zisk z roku 2016 bola preúčtovaný na účet 428 Hosp. zisk za rok 2018 vo výške 6818 eur.

Z rozdielu zisku z roku 2017 ( 7068 – 6818 = 250) v sume 250 eur bol vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 5% základného imania ( 5% z 5000 eur /411 účet)

