

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	41	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	42	41
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 – 22.06.2018 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 vyčísľovaní 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	573	60	0	0	633
Pohľadávky spolu	573	60	0	0	633

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

Názov položky	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti		Pohľadávky spolu	
	r. 2017	r. 2018	r. 2017	r. 2018	r. 2017	r. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	101 060	156 018	40 606	27 892	141 666	183 910

Daňové pohľadávky a dotácie	1 987	0	0	0	1 987	0
Iné pohľadávky	9 999	959	0	0	9 999	959
Krátkodobé pohľadávky spolu	111 059	156 977	40 606	27 892	153 652	184 869

c) odloženej daňovej pohľadávke a opis jej vzniku :

Odložená daňová pohľadávka **1495,22 €** vznikla z :

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

d) významných zložkách krátkodobého finančného majetku:

- účet v ČSOB, a. s.
- účet v SLSP, a.s.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 637	7 914
Bežné bankové účty	258 947	110 358
Spolu	271 584	118 272

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:	38	2 191
Prenájom technické plyny	38	2 056
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 680	13 986
Poistenie motor. vozidiel a ostatné poistenie	7 749	8 154
Prenájom technické plyny	101	4 250
Ostatné náklady súvisiace s rokom	830	1 582

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	14 917
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	14 917
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	14 917

V bežnom roku bol HV – účtovný zisk po zdanení rozdelený na základe uznesenia riadneho valného zhromaždenia, konaného dňa 22.06.2018 .

b) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	264 920	254 716
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	626 884	610 421
Krátkodobé záväzky spolu	891 804	865 137
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	71 937	109 514
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	71 937	109 514

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	4 740 780	3 812 007	1 195 279	1 045 521	208 409	124 480
Spolu	4 740 780	3 812 007	1 195 279	1 045 521	208 409	124 480

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	7 717	8 735	4 762	-1 018	3 973
Spolu	7 717	8 735	4 762	-1 018	3 973

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 195 279	1 045 521
Tržby za tovar	4 844 117	3 903 631
Čistý obrat celkom	6 039 396	4 949 152

c) sumy služieb účtovnej jednotky s uvedením ich opisu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	134 112	125 526
- opravy a udržiavanie	8 902	3 264
- nájomné	48 059	46 230
- služby PC a náklady na programové vybavenie	18 025	20 863
- Kalibrácie , revízie	5 313	6 040
- školenia	4 326	3 549
- reklama	15 520	16 783
Finančné náklady, z toho :	7 617	6 826
- bankové poplatky	3 564	2 934

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 .	24 634	65 200
Spolu	24 634	65 200

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