

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	39	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	39
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 – 26.06.2020 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.
- V roku 2021 účtovná jednotka predpokladá výraznejšie zníženie tržieb v súvislosti s pandémiou Covid 19.

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, 02902 (od 300 € do 1 700 €) tento majetok je odpisovaný viac ako 12 mesiacov

DHM	Stavby	Stroje	Stroje	Stroje	Motor.vozidlá	Software
Doba odpisov.	20 rokov	8 rokov	6 rokov	4 roky	4 roky	4 roky
Sadzba odpisov	5	12,5	16,67	25	25	25
Odpis. metóda	rovnomerne	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	150	150	0	0	300
Pohľadávky spolu	150	150	0	0	300

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

Názov položky	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti		Pohľadávky spolu	
Krátkodobé pohľadávky	r. 2019	r. 2020	r. 2019	r. 2020	r. 2019	r. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	263 617	185 906	36 210	9 704	299 827	195 610
Iné pohľadávky	30 917	252 962	0	0	30 917	252 962
Krátkodobé pohľadávky spolu	294 534	438 868	36 210	9 704	330 744	448 572

c) odloženej daňovej pohľadávke a opis jej vzniku :

Odložená daňová pohľadávka **3 273,43** vznikla z :

- 1) rozdielu účt. zost. ceny DHM a daňovej zost. ceny DHM
- 2) neuhradeného auditu
- 3) neuhradených provízií a licencií
- 4) neuhradených faktúr za poradenstvo

d) významných zložkách krátkodobého finančného majetku:0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 397	6 732
Bežné bankové účty	450 989	175 799
Spolu	461 386	182 531

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:	688	42
Prevozné značky na motorové vozidlá	649	0
Prenájom technické plyny	39	42
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 151	7 966
Poistenie motor. vozidiel a ostatné poistenie	5 925	6 884
Prenájom technické plyny	195	89
Prenájom reklamnej plochy	1 198	0
Ostatné náklady súvisiace s rokom	833	993

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	152 685
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	152 685
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Spolu	152 685

V bežnom roku bol HV – účtovný zisk po zdanení rozdelený na základe uznesenia riadneho valného zhromaždenia, konaného dňa 26.06.2020

b) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	5 612	255 102
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	864 992	450 517
Krátkodobé záväzky spolu	870 604	705 619
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 088	16 350
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	15 088	16 350

c) informácia o prijatom úvere

Bankový účelový úver od ČSOB vo výške 200 000,- € bol poskytnutý dňa 21.09.2020 .
Úver bol poskytnutý na financovanie prevádzkového kapitálu súvisiace s udrжанím alebo zvýšením počtu pracovných miest.

Bankový úver krátkodobý	11 428
Bankový úver dlhodobý	188 572

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	4 369 142	4 761 845	1 181 064	1 220 607	194 093	191 499
Zahranicie	29 165	10 038	9 366	6 657	0	0
Spolu	4 398 307	4 771 883	1 190 430	1 227 264	194 093	191 499

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	5 734	6 139	7 717	-405	-1 578
Spolu	5 734	6 139	7 717	-405	-1 578

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 190 430	1 227 264
Tržby za tovar	4 489 698	4 872 531
Čistý obrat celkom	5 680 128	6 099 795

c) sumy služieb účtovnej jednotky s uvedením ich opisu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	130 795	134 866
- opravy a udržiavanie	6 637	3 571
- nájomné	41 751	54 056
- služby PC a náklady na programové vybavenie	21 530	22 659
- Kalibrácie , revízie	5 636	8 404
- školenia	2 011	3 832
- reklama	6 052	9 111
- upratovací a marketing	18 000	0
- telekomunikačné služby	6 480	6 392
Finančné náklady, z toho :	8 583	8 141
- bankové poplatky	4 189	3 901
- finančná odmena VWFS	3 755	3 738
- úroky z úvceru - AutoKredit	637	502

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch:

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

- motorové vozidlá vystavené na salóne , 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 .	34 758	20 245
Spolu	34 758	20 245

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 za rok 2020.
- V období zostavenia účtovnej závierky za rok 2020 je v Slovenskej republike aj naďalej vyhlásený mimoriadny stav z dôvodu ochorenia COVID-19. Na základe tejto pretrvávajúcej mimoriadnej situácie predpokladáme výrazný pokles tržieb z dôvodu opatrení, ktoré výrazne znižujú kúpyschopnosť obyvateľstva. Opatreniami vlády SR predpokladáme aj naďalej obmedzený predaj motorových vozidiel online prostredníctvom výdajného miesta.