

**Příloha k účetní závěrce ve zkrácené verzi
společnosti AUTOOPRAVNÝ Jihlava a.s.
k 31.12.2016**

Příloha je zpracována v souladu se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhláškou č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých korunách, pokud není uvedeno jinak.

Společnost má povinnost účetní závěrku ověřit auditorem a zveřejnit údaje.

Obsah přílohy

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

2. Způsob ocenění majetku
 - 2.1. Zásoby
 - 2.2. Ocenění hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností
 - 2.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí
3. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
4. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
5. Opravné položky k majetku
6. Odpisování
7. Přepočítání cizích měn na českou měnu

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztrát

8. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem
9. Majetek pořízený formou finančního pronájmu
10. Dlouhodobý hmotný majetek (hodnoty v tis. Kč)
11. Pohledávky po lhůtě splatnosti
12. Závazky po lhůtě splatnosti
13. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva
14. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky (II.1)

Název: AUTOOPRAVNÝ Jihlava a.s.

Sídlo: Znojemská 2380/82, 586 01 Jihlava

Právní forma: akciová společnost

IČ: 46346538

DIČ: CZ46346838

Rozhodující předmět činnosti: opravy motorových vozidel

Datum vzniku společnosti: založena dne 29.4. 1992
zapsaná dne 29. 4. 1992 v OR vedeným soudem 7- Krajským soudem v Brně, spisová značka B734

Statutární orgán:

Předseda představenstva: Ing. Blanka Dvorníková, CSc., 586 01 Jihlava, Šafaříkova 1

Místopředseda představenstva: Aleš Mátl, 588 27 Jamné 189

Způsob zastupování: předseda představenstva a místopředseda představenstva jedná za společnost samostatně

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Sefira spol. s r.o., 58601 Jihlava, Kosmákova 20 podíl 12 198 akcií, tj. 31,93%

Základní kapitál: 19 098 000,-- Kč

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni :

Jméno a příjmení	Funkce :
Ing. Blanka Dvorníková	předseda představenstva
Aleš Mátl	místopředseda představenstva
Věra Křížová	člen představenstva
Eva Marhanová	předseda dozorčí rady
Irena Malaníková	člen dozorčí rady
Ing. Marie Paukejová	člen dozorčí rady

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování (III)

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracovaná na základě zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a Vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů

2. Způsob ocenění majetku (III.2.1)

2.1. Zásoby

Účtování zásob

- způsob A, evidence zásob. Výdej ze skladu je účtován průměrnými cenami.

Ocenění nakupovaných zásob

- ve skutečných pořizovacích cenách včetně nákladů s jejich pořízením souvisejících

2.2. Ocenění hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností (III.2.1.b)

Společnost nemá DHM ani DNHM vytvořený vlastní činností.

2.3. Ocenění cenných papírů a majetkových podílů (III.2.1.c)

Dlouhodobý finanční majetek

název	podíl	minulé období v tis. Kč	běžné období v tis. Kč
Majetková účast s rozhodujícím vlivem			
Jihlavské autoopravny – servis, s.r.o.	100 %	140	818

Vlastní kapitál – Jihlavské autoopravny – servis, s.r.o.

	<i>běžné období</i>	<i>minulé období</i>
základní kapitál	300 000,--	300 000,--
zákonný rezervní fond	30 000,--	30 000,--
ostatní kapitálové fondy	114 896,89	114 896,89
statutární a ostatní fondy	0	0
oceňovací rozdíly z přecenění	0	0
nerozdělený zisk minulých let	0	0
nehrazená ztráta minulých let	- 305 313,28	- 372 697,50
výsledek hospodaření běžného období	678 215,83	67 384,22
Vlastní kapitál celkem	817 799,44	139 583,61

Tyto majetkové účasti byly k rozvahovému dni přeceněny metodou ekvivalence s dopadem do vlastního kapitálu .

3. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny (III.2.2.)

Reprodukční pořizovací cena nebyla stanovena.

4. Změny oceňování a postupů účtování (III.2.4.)

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám kromě změn vyplývajících z postupů účtování dle zákona.

5. Opravné položky k majetku (III.2.5.)

Opravné položky - jsou vytvořeny.

- 1) Opravná položka - daňová – spol. München 4 712,80 Kč
 - spol. Autodoprava Podzemský 4 206,-- Kč
 - spol. AAA AUTO – 2 545,-- Kč
- 2) Opravná položka z roku 2007 – nedaňová – spol. München - 18 851,20 Kč

6. Odpisování (III.2.6.)

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interní směrnici tak, že za základ vzala metody používané při výpočtu daňových odpisů.

Účetní a daňové odpisy se rovnají.

Použitá metoda: lineární

Systém odpisování drobného dlouhodobého majetku

Účetní jednotka rozhodla, že o drobném hmotném majetku s dobou použitelnosti delší než jeden rok od 25.tisíc do stanovené částky bude účtovat na účtech dlouhodobého majetku – účet 022200 , 022101 a 022000

- drobný hmotný majetek do 40 tisíc Kč účtuje do spotřeby
 - drobný nehmotný majetek do 60 tisíc Kč je při pořízení účtován přímo do nákladů společnosti.
- Majetek se vede v operativní evidenci a podléhá inventarizaci.

7. Přepočtení cizích měn na českou měnu (III.2.7.)

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost:

- denní kurs vyhlášený ČNB a platný v den uskutečnění účetního případu.

Aktiva i pasiva v cizích měnách vykázaná k rozvahovému dni byla přepočtena kursem ČNB platným k rozvahovému dni.

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát (IV)

Vlastní kapitál

	<i>běžné období</i>	<i>minulé období</i>
základní kapitál	19 098 000,--	19 098 000,--
zákonný rezervní fond	2 350 571,44	2 350 571,44
ostatní kapitálové fondy		
statutární a ostatní fondy	399 461,37	401 319,54
oceňovací rozdíly z přecenění	- 937 870,56	- 1 616 086,39
nerozdělený zisk minulých let	0	0
neuhrazená ztráta minulých let	0	0
výsledek hospodaření minulého období	- 726 698,44	321 532,20
výsledek hospodaření běžného období	- 1 366 838,10	- 1 048 230,64
Vlastní kapitál celkem	18 816 625,71	19 507 106,15

Návrh na vypořádání HV běžného období:

Ztrátu z roku 2016 ve výši: -1 366 838,10 Kč zaúčtovat na:

Účet 429 000 – neuhrazená ztráta minulých let, zůstatek účtu bude - 2 093 536,54 Kč

Vypořádání HV minulého období:

Rozhodnutím řádné VH ze dne 30.6.2016 je vypořádán hospodářský výsledek z roku 2015 – ztráta - – 1 048 230,64 Kč byla zaúčtována ke dni 30.6.2016 částkou -321 532,20 Kč - na účet 428 000 (Nerozdělený zisk minulých let) a částkou - 726 698,44Kč na účet 429 000 (Neuhrazená ztráta z minulých let).

8. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem (IV.3.1.f)

1)

Zatížený majetek	Běžné účetní období				Minulé účetní období			
	Účetní hodnota	Způsob zatížení	Výše jištěného závazku	Ukončení zajištění	Účetní hodnota	Způsob zatížení	Výše jištěného závazku	Ukončení zajištění
	0		0		0		0	
	0		0		0		0	
Celkem	0	XX	0	XX	0	XX	0	XX

9. Majetek pořízený formou finančního pronájmu

Žádný takový společnost nemá.

10. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek (hodnoty v tis. Kč)

	stav k 1.1.	přírůstky	úbytky	stav k 31.12.	oprávky	ZC
software 013000	184	0	0	184	184	0
stavby 021000	30 590	53	0	30 643	14 210	16 433
pozemky 031000	1 623	0	0	1 623	0	1 623
zařiz.,přístr.022000	3 354	0	0	3 354	3 324	30
Celkem	35 751	53	0	35 804	17 718	18 086

Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek odepisovaný

	stav k 1. 1.	přírůstky	úbytky	stav k 31.12.	oprávky	ZC
DD H MAJ. 022 200	705	0	0	705	668	37
DD NH MAJ.018 000	24	0	0	24	24	0
Celkem	729	0	0	729	692	37

Drobný dlouhodobý hmotný majetek neuvedený v rozvaze

Drobný hmotný majetek neučtovaný v majetku dlouhodobém, ale účtovaný při uvedení do užívání na vrub nákladů - účet 501 500

Pohledávky a závazky (IV.3.2.,3.4.)

11. Pohledávky po lhůtě splatnosti (IV.3.2.a) (v tis. Kč)

Počet dnů	Sledované období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	19		52	
30 – 60	23		72	
60 – 90	4		42	
90 – 180	4		29	
180 - 360	1		0	
nad 360	30		183	

12. Závazky po lhůtě splatnosti (IV.3.4.a) (v tis. Kč)

Počet dnů	Sledované období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30	253		140	
30 – 60	17		49	
60 – 90	0		33	
90 – 180	0		0	
180 - 360	0		9	
nad 360	145		210	

Půjčky:

Od spol. JAO a.s.		1 975 000,-- Kč	Úrok z půjčky JAO a.s. neuhrazený: 757 645,14 Kč
Splaceno	15.4.2015	40 000,-- Kč	
Splaceno	23.7.2015	15 000,-- Kč	
Splaceno	18.8.2015	30 000,-- Kč	
Splaceno	13.10.2015	15 000,-- Kč	
Splaceno	11.07.2016	28 000,-- Kč	
Splaceno	21.07.2016	14 000,-- Kč	
Splaceno	16.08.2016	25 000,-- Kč	
Splaceno	16.09.2016	20 000,-- Kč	

Zbývá doplatit 1 788 000,-- Kč

Od Ing. Blanky Dvorníkové		358 398,-- Kč	Úrok z půjčky od B.Dvorníkové neuhrazený: 82 466,46 Kč
Splaceno	19.3.2015	15 000,-- Kč	
Splaceno	14.4.2015	20 000,-- Kč	
Splaceno	17.4.2015	20 000,-- Kč	
Splaceno	10.6.2015	20 700,-- Kč	
Splaceno	15.6.2015	30 000,-- Kč	
Splaceno	10.7.2015	30 000,-- Kč	
Splaceno	20.8.2015	10 000,-- Kč	
Splaceno	23.9.2015	10 000,-- Kč	
Splaceno	22.10.2015	25 491,-- Kč	
Splaceno	11.11.2015	20 000,-- Kč	
Splaceno	26.11.2015	15 000,-- Kč	
Splaceno	15.01.2016	20 000,-- Kč	
Splaceno	16.02.2016	20 000,-- Kč	
Splaceno	15.03.2016	17 126,-- Kč	
Splaceno	15.04.2016	20 000,-- Kč	

Splaceno 12.09.2016 30 000,-- Kč

Zbývá doplatit 35 081,-- Kč

Od spol. Doradus, s.r.o.
Splaceno 14.09.2015 100 000,-- Kč
- 10 000,-- Kč

Úrok z půjčky od Doradus, s.r.o.
neuhrazený: 39 108,95 Kč

Zbývá doplatit 90 000,-- Kč

13. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva (IV.3.2.c.,3.4.c.)

Společnost nemá k 31.12.2016 žádné pohledávky ani závazky kryté zástavním právem.

14. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze (IV.3.4.d)

(záruky přijaté za jiný podnik z titulu bankovního úvěru, akreditivu nebo směnečného práva, pokud není tvořena účetní rezerva)

Společnost nepřijala v běžném ani minulém účetním období žádné záruky za jiný podnik.

Sestaveno dne: 19. května 2017

Sestavila: Douchová Jitka



předsedkyně představenstva

