

**Příloha k účetní závěrce ve zkrácené verzi
společnosti AUTOOPRAVNÝ Jihlava a.s.
k 31.12.2018**

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. Přepočet 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: MUDr. Karel Dvorník, Čížov 104, 58601 Jihlava

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 :
MUDr. Karel Dvorník	předseda představenstva
Aleš Mátl	místopředseda představenstva
Věra Křížová	člen představenstva
Milada Dvorníková	předseda dozorčí rady
Jaromír Pařízek	člen dozorčí rady
Eva Marhanová	člen dozorčí rady

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

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována 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 %	818	924

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

	běžné období	minulé období
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	359 298,66	372 902,55
neuhrazená ztráta minulých let	0	0
výsledek hospodaření běžného období	75 212,56	106 396,11
Vlastní kapitál celkem	879 408,11	924 195,55

Tyto majetkové účasti budou přeceněny metodou ekvivalence s dopadem do vlastního kapitálu v dubnu 2019 .

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. AAA AUTO – 2 234,- Kč
 - spol. Xprofi – 50% - 10 812,50 Kč

Zrušené opravné položky:

- 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. Přepočítání 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	396 041,28	398 020,92
oceňovací rozdíly z přecenění	- 831 474,45	- 937 870,56
nerozdělený zisk minulých let	0	0
neuhrazená ztráta minulých let	- 2 171 005,06	- 2 093 536,54
výsledek hospodaření minulého období	0	0
výsledek hospodaření běžného období	- 646 043,58	- 77 468,52
Vlastní kapitál celkem	18 196 089,63	18 737 716,74

Návrh na vypořádání HV běžného období:

Ztrátu z roku 2018 ve výši: -646 043,58 Kč zaúčtovat na:

Účet 429 000 – neuhrazená ztráta minulých let, zůstatek účtu bude: - 2 817 048,64 Kč

Vypořádání HV minulého období:

Rozhodnutím řádné VH ze dne 26.4.2018 je vypořádán hospodářský výsledek z roku 2017 – ztráta: – 77 468,52 Kč - byla zaúčtována ke dni 30.4.2018 částkou částkou -77 468,52 Kč 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 l.l.	přírůstky	úbytky	stav k 31.12.	oprávky	ZC
software 013000	184	0	26	158	158	0
stavby 021000	30 643	0	0	30 643	16 227	14 416
pozemky 031000	1 623	0	0	1 623	0	1 623
zařiz.,přístr.022000	3 447	0	957	2 490	2 449	41
Celkem	35 897	0	983	34 914	18 834	16 080

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	241	464	463	1
DD NH MAJ.018 000	24	0	24	0	0	0
Celkem	729	0	0	464	463	1

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	53		13	
30- 90	40		17	
90- 180	6		40	
180 a více	30		88	
z toho nad 360	73		30	

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	147		11	
30 – 60	0		0	
60 – 90	0		0	
90 – 180	0		0	
180 - 360	0		0	
nad 360	36		97	

Půjčky:

Od spol. JAO a.s.

1 975 000,-- Kč

Úrok z půjčky JAO a.s.
neuhrazený: 963 924,21 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
Splaceno	24.04.2017	20 000,-- Kč
Splaceno	12.05.2017	50 000,-- Kč
Splaceno	13.07.2017	40 000,-- Kč
Splaceno	23.08.2017	2 000,-- Kč
Splaceno	15.09.2017	40 000,-- Kč
Splaceno	13.10.2017	80 000,-- Kč
Splaceno	19.02.2018	36 000,-- Kč
Splaceno	14.03.2018	100 000,-- Kč
Splaceno	11.04.2018	20 000,-- Kč
Splaceno	24.04.2018	100 000,-- Kč
Splaceno	18.05.2018	40 000,-- Kč
Splaceno	07.06.2018	5 000,-- Kč
Splaceno	13.06.2018	70 000,-- Kč
Splaceno	19.07.2018	30 000,-- Kč
Splaceno	01.08.2018	40 000,-- Kč
Splaceno	05.09.2018	40 000,-- Kč

Zbývá doplatit

1 075 000,-- Kč

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

Společnost nemá k 31.12.2018 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: 28. března 2019

Sestavila: Douchová Jitka

MUDr. Karel Dvorník, v.r.