

**Příloha k účetní závěrce ve zkrácené verzi
společnosti AUTOOPRAVNY Jihlava a.s.
k 31.12.2019**

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 nemá povinnost účetní závěrku ověřit auditorem a zveřejnit údaje.

Obsah přílohy

Obecné údaje

I. 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: AUTOOPRAVNY Jihlava a.s.

Sídlo: Znojemská 2380/82, 586 01 Jihlava

Právní forma: akciová společnost

IČ: 46346538

DIČ: CZ46346838

Rozhodující předmět činnosti: pronájem

Datum vzniku společnosti: založena dne 29. 4. 1992
zapsaná dne 29. 4. 1992 v OR vedeným 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: 31.12.2019

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 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 %	924	879

Vlastní kapitál – Jihlavské autoopravny – servis, s.r.o. v tis. Kč

	běžné období	minulé období
základní kapitál	300	300
zákonný rezervní fond	30	30
ostatní kapitálové fondy	115	115
statutární a ostatní fondy	0	0
oceňovací rozdíly z přecenění	0	0
nerozdělený zisk minulých let	359	373
nehrazená ztráta minulých let	0	0
výsledek hospodaření běžného období	75	106
Vlastní kapitál celkem	879	924

Tyto majetkové účasti budou přeceněny metodou ekvivalence s dopadem do vlastního kapitálu v dubnu 2020.

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. Xprofi – 36 162,-- Kč

Zrušené opravné položky:

- spol. München 4 712,80 Kč
- spol. AAA AUTO – 2 234,-- Kč
- spol. Xprofi – 46 974,50 Kč
- spol. München - 18 851,20 Kč nedaňová

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 v tis. Kč

	běžné období	minulé období
základní kapitál	19 098	19 098
zákonný rezervní fond	2 351	2 351
ostatní kapitálové fondy	0	0
statutární a ostatní fondy	377	396
oceňovací rozdíly z přecenění	- 876	- 832
nerozdělený zisk minulých let	0	0
neuhrazená ztráta minulých let	2 817	- 2 171
výsledek hospodaření minulého období	0	0
výsledek hospodaření běžného období	- 1 897	- 646
Vlastní kapitál celkem	16 236	18 196

Návrh na vypořádání HV běžného období:

Ztrátu z roku 2019 ve výši Kč 1 896 578,95 zaúčtovat na účet 429 000 –neuhrazená ztráta minulých let, zůstatek účtu bude Kč 4 713 627,59.

Vypořádání HV minulého období:

Rozhodnutím řádné VH ze dne 21. 6. 2019 je vypořádán hospodářský výsledek z roku 2018 – ztráta Kč 646 043,58 zaúčtováním na účet 429000 Neuhrazená ztráta z minulých let. Zůstatek na účtu činí Kč 2 817 048,64.

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

negativní

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

	stav k 1.1.	přírůstky	úbytky	stav k 31.12.	oprávky	ZC
software 013000	158	0	0	158	158	0
stavby 021000	30 644	0	0	30 644	17 236	13 408
pozemky 031000	1 623	0	0	1 623	0	1 623
zařiz.,přístr.022000	2 112	0	-315	1 797	1 797	0
Celkem	34 537	0	-315	34 222	19191	15 031

Drobný dlouhodobý hmotný majetek neuvedený v rozvaze

Drobný hmotný majetek neúčtovaný v majetku dlouhodobém, ale účtovaný při uvedení do užívání na vrub nákladů – účet 501 500.

Pohledávky a závazky (IV.3.2.,3.4.)**Pohledávky po lhůtě splatnosti v tis. Kč**

64 tis. z obchodního styku více jak 360 dnů

Závazky po lhůtě splatnosti v tis. Kč - negativní

Půjčky:

Půjčky od spol. SEFIRKA PLUS a. s. (dříve JAO, a. s.) pro AUTOOPRAVNÝ Jihlava a.s. ve splatnosti

28. 07. 2011 – půjčeno	200 000,- Kč	-	zbývá doplatit	100 000,- Kč
26. 01. 2012 – půjčeno	400 000,- Kč	-	zbývá doplatit	400 000,- Kč
20. 02. 2012 – půjčeno	40 000,- Kč	-	zbývá doplatit	40 000,- Kč

Úrok z půjček k 31.12.2019 – Kč 1 031 686,13.

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. 2019 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.

MUDr. Karel Dvorník
předseda představenstva

Jihlava, 31. 3. 2020

Vypracovala: Eva Marhanová