

Autocentrum Nord, a.s.

České mládeže 594/33

460 06 Liberec 6

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

k 31. 12. 2016

OBECNÉ ÚDAJE

Popis účetní jednotky

Obchodní jméno : Autocentrum Nord, a.s.

Společnost je zapsána v obchodním rejstříku oddíl B, pod spisovou značkou 2086 vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem

Sídlo : **Liberec 6, České mládeže 594/33**

IČO : **287 14 199**

DIČ : **CZ28714199**

Právní forma : **Akciová společnost**

Datum vzniku : **31. prosince 2009**

Předmět činnosti

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Statutární orgán

Představenstvo:

Předseda představenstva a ředitel společnosti:

Ing. Petr Wasserbauer,

Soukenická 841/23, 460 06 Liberec 6

den vzniku členství v dozorčí radě: 31. prosince 2009

Místopředseda představenstva:

Martin Bobek,

Mírové sídliště 93/4, 463 43 Český Dub

Vznik funkce: 23.9.2011

Člen představenstva:

Tomáš Wasserbauer,

Soukenická 841/23, Liberec 6, 460 06

den vzniku členství v představenstvu: 29.11.2013

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady:

JUDr. Jan Čejka,

Vítězná 5/677,460 01 Liberec 1

den vzniku členství v dozorčí radě: 31. prosince 2009

Člen:

Stanislav Havel,

Hodkovická 410, 463 13 Liberec 23

den vzniku členství v dozorčí radě: 29. listopadu 2013

Člen:

Zdeněk Kirschlager,

Liberecká 21, Chrastava, 463 31

Den vzniku funkce: 30. prosinec 2014

Základní kapitál společnosti

3 557 560,- Kč

Osoby, které se podílejí 20 a více procenty na základním kapitálu účetní jednotky

LIAD, s.r.o. 85,669 %

Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku

- Společnost Autocentrum Nord, a.s. vznikla rozdělením odštěpením se vznikem nové společnosti od společnosti ČSAD Liberec, a.s., se sídlem Liberec 6, České mládeže 594/33, PSČ 46006, IČ 250 45 504 na základě rozhodnutí valné hromady rozdělované společnosti ze dne 25.11.2009, notářský zápis NZ 413/2009, N 443/2009. Rozhodný den je 1.1.2009. Na společnost Autocentrum Nord, a.s. přešla část jmění rozdělované společnosti ČSAD Liberec, a.s., se sídlem Liberec 6, České mládeže 594/33, PSČ 46006, IČ 250 45 504 specifikovaného v posudku znalce Ing. Libora Bučka, jmenovaného usnesením Krajského soudu v Ústí nad Labem - pobočka v Liberci, č.j. 39 Nc 54/2008-6, č. posudku 207-7/2009.

Popis organizační struktury a její zásadní změny během uplynulého účetního období

Ke dni 31. 12. 2016 jsou vytvořeny dle organizačního schématu tyto samostatná střediska:

- Opravna nákladních vozidel a autobusů
 - MTZ – prodejna náhradních dílů
- Pneuservis

Akciová společnost má sídlo v Liberci Rochlicích – Doubí, ul. České mládeže 594/33, 460 06 Liberec 6. Prostory sídla společnosti jsou v pronajatých prostorách.

Průměrný počet zaměstnanců během účetního období a výše osobních nákladů

Průměrný počet zaměstnanců:	17,76
Osobní náklady v tis.Kč:	6380

Mzdové údaje vychází z evidence PAM.

Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk a ostatních plnění, jak v peněžní, tak v naturální formě (poskytnuté účetní jednotkou)

<i>Poskytnuto komu:</i>	2016
akcionáři	0
Společníci	0
Družstevníci	0
Členové statutárních orgánů	0
Členové dozorčích orgánů	0
Spřízněné osoby	2
Celkem:	0
<i>Celkem bylo poskytnuto:</i>	2016
Půjčky	245
Úvěry	0
Poskytnuté záruky	0
Ostatní plnění	0
Celkem:	245

INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, BECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ

Účetnictví účetní jednotky

- Společnost se řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českých účetních standardů pro podnikatele.
- Při oceňování majetku a závazků a při účtování o výsledku hospodaření bere účetní jednotka za základ:
- Veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k účetnímu období bez ohledu na datum jejich placení.
 - Rizika, ztráty a znehodnocení, které se týkají majetku a závazků a jsou účetní jednotce známy ke dni sestavení účetní závěrky.

Implementace ČÚS

Společnost sestavila účetní závěrku v souladu s Českými účetními standardy.

Způsob ocenění

a. Zásoby

Nakoupené zásoby se oceňují v pořizovací ceně. Zásoby vytvořené vlastní činností jsou oceňovány přímými náklady vynaloženými na jejich výrobu. Do pořizovacích cen nakupovaných zásob se zahrnují i vedlejší náklady jako je dopravné, balné apod.

Účetní jednotka používá způsob A účtování zásob. Pro účtování zásob při výdeji a prodeji je použita metoda FIFO.

b. Oceňovací rozdíl, dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Společnost Autocentrum Nord, a.s. je jednou z odštěpených společností společnosti ČSAD, a.s.. Při rozdělení vznikl oceňovací rozdíl, jehož odpisy k oceňovacímu rozdílu jsou odepisovány do nákladů na dobu 15-ti let s přesností na měsíce.

Oceňovací rozdíl k majetku - celková výše: 528 tis.Kč

Oprávkový účtováný na vrub nákladů k 31.12.2016: 282 tis.. Kč

Účetní odepisování majetku je prováděno měsíčně, rovnoměrným způsobem. Daňové odpisy u majetku jsou prováděny rovnoměrným způsobem.

c. Cenné papíry a majtkové účasti

Oceňují se pořizovací cenou.

Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování proti předcházejícímu účetnímu období (viz. § 8 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví)

K žádným nedošlo.

Způsob stanovení opravných položek k majetku

Opravné položky vytvářené na vrub nákladů, které se nezapočítávají do základu pro výpočet daně z příjmů k 31. 12. 2016

Opravná položka k materiálu – 230 505,38 Kč

Způsob stanovení opravných položek

V současné době dle zákona č. 563/1992 Sb. v platném znění, vyhlášky č.500/2002 Sb. a Českých účetních standardů pro podnikatele.

Opravné položky vytvářené na vrub nákladů, které se započítávají do základu pro výpočet daně z příjmů (ve smyslu ustanovení zákona č. 563/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů)

k 31. 12. 2016

<i>Druh pohledávky</i>	<i>Účetní hodnota pohledávky</i>	<i>Výše opravné položky</i>
Konkurz a vyrovnání	2 387 869	2 387 869
Nepromlčené pohledávky po 31.12.1994: <u>12 měs. Až do 100% (§8c)</u>	<u>107888,75</u>	<u>107888,75</u>
Zahájeno soudní, rozhodní		

nebo správní řízení: 12 měs. až do 33%		
18 měs. až do 50 % 6 103 3 3 51		
24 měs. až do 66 %		
30 měs. až do 80 %		
36 měs. až do 100 %	1 401 942,-	1 401 942,-
Celkem:	<u>3 897 699,75</u>	3 897 699,75

Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů

Drobný hmotný majetek do 20.000,- Kč se odepisuje jednorázově při jeho pořízení, majetek od 20 – 39.999,- Kč se odepisuje rovnoměrně po měsících 2 roky.

Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Údaje v cizích měnách jsou brány denním kurzem dle kurzu ČNB. Neuhrazené pohledávky a závazky, účty a pokladna v cizích měnách jsou přepočítány k poslednímu dni příslušného roku kurzem ČNB.

Ocenění majetku reálnou hodnotou

Ve sledovaném účetním období nepoužívala účetní jednotka toto ocenění.

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

Významné položky pro hodnocení finanční, majetkové a důchodové pozice podniku a pro analýzu výkazů a tyto informace nevyplývají přímo ani nepřímo z rozvahy a výkazů zisků a ztrát

Ve sledovaném období není žádných takových položek.

Odložená daň

Výpočet odloženého daňového závazku za rok 2016						
Daňový závazek k 31.12.2015					91 476,58	
položka	účetní dopad	daňový dopad	daňový			
druh položky	Pohyb	Kč	Pohyb	Kč	závazek	pohledávka
rozdíl mezi DZC<ÚZC majetku	ÚZC	274 219,-	DZC	69 419,-	204 800,-	
závazky hr.zaměstnavatelem ze SP a ZP neuhrazené do 31.1.2017	účetní	471 930,-	Zaplaceno	233 335,-		238 595,-
součty:					204 800,-	238 595,-
daňový závazek - daňová pohledávka:					- 33 795,-	
odložený daňový závazek za rok 2016 (daň v roce 2017 = 19%)					- 6 421,05	
rozdíl k zaúčtování			účtovat: 592100/481100		- 97 897,63	

Významné události, ke kterým došlo mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou rozvaha a výkaz zisků a ztrát schváleny k předání mimo účetní jednotku

K žádným významným událostem nedošlo.

Další významné informace

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

v tis.Kč

Skupina majetku (úč.sk.0)	Pořizovací cena k 1.1.2016	Oprávký k 31.12.2016
Stroje, přístroje a zařízení	7 582	7 369
Celkem:	7 582	7 369

Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu (eviduje se na podrozvahových účtech)

Společnost nemá pronajatý majetek.

Přehled o přírůstcích a úbytcích dlouhodobého majetku

v tis.Kč

Majetek účet	Přírůstky	úbytky	Stav PC k 31. 12. 2016
022	62	0	7 644
Celkem:	62	0	7 644

Dlouhodobý finanční majetek

Společnost nemá finanční majetek.

Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Není majetek neuvedený v rozvaze.

Rozpis hmotného majetku, který je zatížen zástavním právem, popř. u nemovitostí věcným břemenem

Není.

Počet a nominální hodnota majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku a v zahraničí

Nejsou.

Pohledávky

<u>Pohledávky po lhůtě splatnosti</u>	<u>v tis.Kč</u>
<u>Celkem:</u>	<u>4 569</u>
<u>Z toho:</u>	
• <u>do 90 dnů po lhůtě splatnosti</u>	<u>181</u>
• <u>do 180 dnů po lhůtě splatnosti</u>	<u>324</u>
• <u>do 365 dnů po lhůtě splatnosti</u>	<u>42</u>
• <u>nad 1 rok po lhůtě splatnosti</u>	<u>4 022</u>

Pohledávky k podnikům ve skupině

<u>podnik</u>	<u>v tis.Kč</u>
<u>FinReal Liberec, a.s., ČSAD Liberec</u>	<u>245</u>
	<u>0</u>
	<u>0</u>
	<u>0</u>
<u>Celkem:</u>	<u>245</u>

Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem

Nejsou.

Vlastní kapitál

Popis změn vlastního kapitálu v průběhu účetního období v tis.Kč

	Počáteční stav	zvýšení	snížení	Konečný stav
základní kapitál	3558	0	0	3558
kapitálové fondy	0	0	0	0
Součet:	3558	0	0	3558
Rezervní fondy	356	0	0	356
Zisk minulých účetních období	-9281			-10938
Výsledek hospodaření běžného účetního období				-1526
Celkem:				-8550

Akcie

<u>Druh akcie</u>	<u>počet</u>	<u>Nominální hodnota</u>	<u>Nesplacený vklad</u>	<u>Lhůta splatnosti</u>
na jméno	<u>88</u> <u>939</u>	<u>40,00 Kč</u>	=	=

Závazky

<u>Závazky po lhůtě splatnosti</u>	<u>tis.Kč</u>
<u>Celkem</u>	<u>3 675</u>
<u>Z toho:</u>	
• <u>do 90 dnů po splatnosti</u>	<u>601</u>
• <u>do 180 dnů po splatnosti</u>	<u>1 302</u>
• <u>do 365 dnů po splatnosti</u>	<u>929</u>
• <u>nad 1 rok po splatnosti</u>	<u>843</u>

Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

nejsou

Závazky u místně příslušného finančního orgánu a pojišťoven

pojistné neuhrazené do 31.1.2017: 472 tis.

závazky vůči státu : 4 823 tis.

Jednotlivé zákonné a ostatní (účetní) rezervy

Výnosy z činnosti

<u>Činnost</u>	<u>tis.Kč</u>
<u>Tržby za služby</u>	<u>8 421</u>
<u>Tržby za zboží</u>	<u>7 732</u>

<u>ostatní provozní výnosy</u>	<u>12</u>
<u>Celkem</u>	<u>16 165</u>

Celkové výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

Společnost se výzkumem a vývojem nezabývá.

Údaje o přeměnách

K přeměně společnosti v tomto hodnoceném období nedošlo.

Zpráva o vztazích

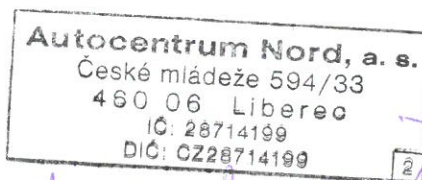
Zpráva o vztazích je řešena samostatnou přílohou.

Transakce mezi spřízněnými osobami

Společnost provádí komplexní servis autobusů společnosti ČSAD Liberec, a.s.

V Liberci dne 30.3.2017

Razítko a podpis
statutárního orgánu



[Handwritten signature in blue ink]

