

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť AT, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 21.5.1999 transformáciou AT s.r.o., ktorá bola založená 28.3.1993. Spoločnosť bola do obchodného registra zapísaná 1.7.1999 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 10197/L).

Hlavným predmetom činnosti je:

predaj automobilov, náhradných dielov a príslušenstva, oprava a údržba dvojstopových motorových vozidiel, sprostredkovanie obchodu, maloobchod s použitým tovarom v predajniach, prenájom a leasing strojov a prístrojov, prenájom a leasing motorových vozidiel, prenájom a leasing dopravných zariadení, požičiavanie a vypožičiavanie v rozsahu voľných živností, kúpa, predaj a prenájom nehnuteľností, finančný leasing, realitné agentúry, predaj, montáž, údržba, revízia alebo oprava zabezpečovacích systémov, alebo poplachových systémov a systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí, činnosť podriadeného finančného agenta v sektore poistenia alebo zaistenia, činnosť viazaného finančného agenta v sektore poskytovania úverov.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	80
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	82	82
počet vedúcich zamestnancov	7	9

ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 17.10.2022.

ČI.II VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku, pričom účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	6	16,67%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Účtovné a daňové odpisy hmotného majetku sa nerovnajú. Spoločnosť začína odpisovať hmotný majetok - vozidlá v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania. Budovy, ostatné stavby, stroje, zariadenia a ostatný hmotný majetok v mesiaci, nasledujúcom po jeho obstaraní. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	25%-8,33%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	2- 4	50% - 25%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok je oceňovaný menovitou hodnotou, tvoria ho peniaze v hotovosti, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob (zásoby náhradných dielov, ktoré nevykazujú pohyb viac ako tri roky) sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona o dani z príjmov opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, fondov zo zisku, nerozdeleného zisku z predchádzajúcich účtovných období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi akcionárov nad hodnotu základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Dotácie

Spoločnosť v minulosti čerpala dotáciu na obstaranie DHM poskytnutú zo strany importéra Iveco, v roku 2021 bol zvyšok dotácie zahrnutý do ostatných prevádzkových výnosov. V priebehu roka 2022 spoločnosť nečerpala žiadne dotácie.

ČI.III INFOMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

V rámci položky dlhodobého nehmotného majetku významnú položku predstavuje účtovný softvér Helios, ktorý bol zaradený do majetku ešte v r. 2019 v OC 44.307,75 Eur, v roku 2020 bol rozšírený o ďalší modul v sume 633,30 Eur a v roku 2022 o modul mzdy a personalistika v sume 2.064,- Eur.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	80 561				0	0	80 561
Prírastky		2 064				0	0	2 064
Úbytky		0				0	0	0
Presuny		0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	82 625	0	0	0	0	0	82 625
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 653						48 653
Prírastky		8 239						8 239
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 892	0	0	0	0	0	56 892
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 908	0	0	0	0	0	31 909
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 733	0	0	0	0	0	25 733

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	80 561				0	0	80 561
Prírastky		0				0	0	0
Úbytky		0				0	0	0
Presuny		0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	80 561	0	0	0	0	0	80 561
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		40 501						40 501
Prírastky		8 152						8 152
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 653	0	0	0	0	0	48 653
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 060	0	0	0	0	0	40 061
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 908	0	0	0	0	0	31 908

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

V rámci položky dlhodobý nehnuteľný majetok bol pri budovách zaznamenaný len mierny nárast' o 42.260,62 Eur, čo predstavuje technické zhodnotenie existujúcich budov: Toyota servis prístavba skladu PNEU v hodnote 14.389,40 Eur, výmena brán Iveco servis v hodnote 21.766,92 Eur, výmena plynového kotla AB Toyota v hodnote 6.104,30 Eur. V rámci ostatných stavieb bol zrekonštruovaný prístrešok pre jazdené vozidlá v sume 34.016,- Eur.

V rámci položky hnutelný majetok došlo výraznej obmene technologického vybavenia predovšetkým v servise Toyota, boli obstarané zdvíhacie zariadenia a diagnostické prístroje v celkovej hodnote 100.436,38 Eur. Okrem toho bol obstaraný a zaradený do užívania kamerový systém, osvetlenie areálu v celkovej hodnote 30.229,34 Eur. V rámci vozového parku boli obstarané vozidlá v celkovej hodnote 223.243,74 Eur, zároveň boli vyradené z majetku vozidlá v dôsledku predaja v sume 101.055,06 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO	917 147	5 172 264	1 584 430			78 519	32 263	0	7 784 624
Prírastky	0	76 277	357 355				417 404	37 993	889 029
Úbytky	0	0	104 072				433 631	0	537 703
Presuny	0	0							0
Stav na konci ÚO	917 147	5 248 541	1 837 713	0	0	78 519	16 036	37 993	8 135 950
Oprávky									
Stav na zač. ÚO	0	3 323 287	1 173 455				0		4 496 742
Prírastky		185 355	231 286						416 641
Úbytky			104 072						104 072
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	3 508 642	1 300 669	0	0	0	0	0	4 809 312
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	917 147	1 848 977	410 975	0	0	78 519	32 263	0	3 287 881
Stav na konci ÚO	917 147	1 739 899	537 044	0	0	78 519	16 036	37 993	3 326 638

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO	917 147	5 153 281	1 677 633			78 519	9 426	0	7 836 007
Prírastky	0	18 983	132 172				173 993	0	325 148
Úbytky	0	0	225 375				151 156	0	376 531
Presuny	0	0							0
Stav na konci ÚO	917 147	5 172 264	1 584 430	0	0	78 519	32 263	0	7 784 624
Oprávky									
Stav na zač. ÚO	0	3 123 866	1 145 287						4 269 153
Prírastky		199 421	253 543						452 964
Úbytky			225 375						225 375
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	3 323 287	1 173 455	0	0	0	0	0	4 496 743
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	917 147	2 029 415	532 346	0	0	78 519	9 426	0	3 566 853
Stav na konci ÚO	917 147	1 848 977	410 975	0	0	78 519	32 263	0	3 287 881

Spoločnosť eviduje DHM v hodnote 2 071 244,- Eur, na ktoré je zriadené záložné právo. DHM je poistený v poisťovni ALLIANZ na celú hodnotu vstupných OC.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neučtuje o dlhodobom finančnom majetku.

2. ZÁSoby

Informácie o vývoji opravnej položky k zásobám

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V priebehu roka 2022 bola podstatná časť vytvorených opravných položiek z r. 2021 v sume 45.131,74 Eur rozpustená v súvislosti s predajom neobrátkových zásob prostredníctvom systému buy back importérovi. Zároveň bola dotvorená OP vo výške 62.362,21 Eur k neobrátkovým zásobám, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb viac ako 3 roky. Celkovo hodnota neobrátkových zásob predstavuje 62.362,21 Eur a v tejto výške je vytvorená aj OP.

OPRAVNÉ POLOŽKY K ZÁSOBÁM	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
Materiál/ ND	45 132	62 362	45 132	0	62 362
Tovar					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	45 132	62 362	45 132	0	62 362

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani zásoby, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať

3. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe

4. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť má vytvorené OP vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávok vrátane príslušenstva voči dlžníkom v konkurze v celkovej sume 31.069,- Eur, k istine pohľadávok voči po splatnosti viac ako 360 dní v celkovej sume 22.770,- Eur, voči príslušenstvu z pohľadávok, ktoré sú po splatnosti viac ako 1080 dní v celkovej sume 26.294,- Eur.

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	74 667	5 466	0		80 133
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	74 667	5 466	0	0	80 133

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	96 578	0	96 578
Iné pohľadávky	100	0	100
Dlhodobé pohľadávky spolu	96 678	0	96 678
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 009 030	165 218	1 174 248
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	100	0	100
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 009 130	165 218	1 174 348

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 3 8 6 7 6 6

DIČ 2 0 2 0 0 9 8 1 0 2

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15 213	4 560
Bežné účty v banke	308 549	1 973 266
Peniaze na ceste	0	-286
Spolu	323 762	1 977 540

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 514	21 454
Predplatné	630	486
Prístupy do systémov, domén	8 013	4 559
Ostatné	22 871	16 409
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	219 130	168 699
TCE - dodatková marža, bonusy predaj Toyota, Lexus	170 032	126 976
AFIN - dodatková marža, bonusy predaj Iveco	30 155	12 700
Iveco - bonusy predaj ND Iveco	16 420	22 149
FCA - dodatková marža predaj Fiat	414	6 874
Ostatné	2 109	0

7. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	837 614
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	827 614
Vyplatenie dividend	0
Do sociálneho fondu	10 000
Spolu	837 614

8. REZERVY

Informácie o rezervách

V rámci vytvorených rezerv významnú položku tvoria rezervy na mzdové náklady a odvody za preplatenie nevyčerpaných dovolení za rok 2022 v odhadovanej sume 102.471,- Eur. Z dôvodu opatrnosti tvorí rezervu na odmeny za rok 2022, odstupné a odchodné vrátane odvodov v celkovej predpokladanej sume 70.380,- Eur. Na základe doterajšieho vývoja spoločnosť nepredpokladá prepúšťanie zamestnancov v roku 2023, je predpoklad odchodu 3 zamestnancov do dôchodku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	178 896	177 851	95 395	83 501	177 851
Nevyčerpané dovolenky	97 996	102 471	90 395	7 601	102 471
Rezerva audit	5 000	5 000	5 000		5 000
Odmeny, prémie, odstupné	75 900	70 380	0	75 900	70 380
Ostatné	0	0	0		0

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	212 139	120 438
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	12 371	16 808
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	199 768	103 630
Krátkodobé záväzky spolu	3 598 001	1 983 333
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 598 001	1 983 333
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Spoločnosť v rámci dlhodobých záväzkov eviduje záväzky z vytvoreného sociálneho fondu vo výške 113.696,- Eur a preddavky prijaté v roku 2021 ako zálohy na dodanie vozidiel v celkovej sume 86.072,- Eur.

10. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť má otvorený úverový rámec v SLSP, a.s., v rámci ktorého boli vystavené bankové záruky v prospech importérov v celkovej sume 391 000,- Eur a otvorený kontokorentný účet vo výške 309 000,- Eur. K 31.12.2022 spoločnosť nevykazuje čerpanie KTÚ. Úverový rámec a v rámci neho vystavené bankové záruky sú každoročne k dátumu 31/07 prolongované na ďalší rok. Úroková sadzba úverového rámca je stanovená 3 M Euribor + 1,30 % p.a.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	151 568	180 936
odpočítateľné		
zdaniteľné	151 568	180 936
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	92 660	100 900
odpočítateľné	92 660	100 900
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	19 459	21 189
Uplatnená daňová pohľadávka	-1 730	-17 786
Zaúčtovaná ako náklad	-1 730	-17 786
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	31 829	37 997
Zmena odloženého daňového záväzku	-6 167	-8 153
Zaúčtovaná ako náklad	-6 167	-8 153
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	103 630	98 735
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 072	9 070
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 072	19 070
Čerpanie sociálneho fondu	10 006	14 175
Konečný zostatok sociálneho fondu	113 696	103 630

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	151 306	39 593
Výd. BO - zľavy vyplatené subdealerom	13 913	10 067
Náklady na PMC kontrakt, prístupy do siete Iveco, FCA	2 815	2 022
Energie: plyn, elektrina	81 226	19 823
Výd. BO - ťarchopisy zo strany TCE	49 892	2 761
Ostatné náklady	3 460	4 921
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie Iveco Spa	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Dotácie Iveco Spa	0	0

ČI.III INFOMÁCIE K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. VÝNOSY

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar - Osobné vozidlá		Tovar - Nákladné vozidlá		Servisné služby - predaj ND, servis	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	22 211 964	19 003 348	7 908 650	6 892 447	2 431 468	3 651 399
EÚ	393 774	216 382	0	245 160	134 424	574 417
Spolu	22 605 738	19 219 730	7 908 650	7 137 607	2 565 892	4 225 816

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 937 194	4 225 816
Tržby za tovar	33 080 280	26 357 337
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	38 017 474	30 583 153

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	249 656	311 388
Bonus za odber a predaj tovaru	48 684	40 653
Prebytky	98 728	56 706
Tržby z predaj DHM	87 825	155 708
Poistné plnenia	12 537	7 459
No return bonus	0	40 300
Zúčtovanie dotácie	0	8 719
Zmluvné úroky z omeškania	192	368
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 690	1 475

2. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov za poskytnuté služby vrátne energií, z toho:	669 689	500 252
Reklamácie Iveco - subdealeri	98 842	56 679
Dodavateľské služby pre servis	79 500	86 052

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 3 8 6 7 6 6

DIČ 2 0 2 0 0 9 8 1 0 2

Udržba počítačovej siete, internetové služby, soft. licencie	94 347	84 682
Reklama, inzercia, marketing	62 605	73 548
Predĺžená záruka Iveco, TCE, FCE	20 038	15 896
Spotreba energie	112 147	47 759
telefóny	24 092	17 330
Odpady	15 512	11 362
Ostatné (právne služby, sprostredk.provizie a pod.)	49 910	27 705
Opravy a údržba majetku	46 001	31 108
Prenájom majetku (monterky, drobný maj.)	11 072	12 257
Reprezentačné	16 656	9 861

Celková suma osobných nákladov:	2 821 888	2 516 004
- mzdy	2 013 090	1 788 986
- ostatné náklady na závislu činnosť	0	0
- sociálne a zdravotné poistenie	742 501	670 834
- sociálne zabezpečenie	66 297	56 184

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:		
Dane a poplatky	35 274	34 404
Odpisy	383 680	388 305
Zostatková cena predaného majetku	41 343	72 813
Tvorba oprav.položiek k pohľadávkam	5 466	8 643
Poistné - PZP, HP, poist. Majetku	50 758	43 997
Manká a škody	2 734	5 231
Poplatky za depozity k repasovaným ND	1 568	1 636
Dary	41 550	1 000

Významné položky finančných nákladov:	31 159	22 671
Kurzové straty	461	32
Nákladové úroky	3 635	20
Bankové poplatky	27 063	22 619

Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5 000	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000

IV. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 273 821	x	x	1 046 297	x	x
teoretická daň	x	267 502	21	x	219 722	21
Daňovo neuznané náklady	270 775	56 863	21	160 683	33 743	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-133 324	-27 998	21	-158 226	-33 227	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 411 271	296 367	21	1 048 755	220 239	21
Splatná daň z príjmov	x	296 367	21	x	220 239	21
Odložená daň z príjmov	x	-4 437	21	x	-11 556	21
Celková daň z príjmov	x	291 930	21	x	208 683	21

ČI. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Voči spoločnosti nie je vedený žiadny súdny spor. Spoločnosť vymáha svoje pohľadávky prostredníctvom exekútora, resp. prihlásila svoje pohľadávky do konkurzného konania.

ČI. VI. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke. Celkové tržby z predaja tovarov a služieb zaznamenali za rok 2022 nárast o 24,3 % v porovnaní s rokom 2021. Uvedený pozitívny trend pokračuje aj v roku 2023, predovšetkým v oblasti tržieb z predaja osobných vozidiel Toyota a Lexus, taktiež nákladných vozidiel Iveco. Ekonomický vývoj spoločnosti môžu negatívne ovplyvniť problémy v dodávkach vozidiel (čakacia lehota je rok, resp. 1,5 roka) a neposlednom rade problémy v súvislosti s energetickou krízou a politickou krízou vyvolanou vojnou na Ukrajine. Nie je možné predvídať vývoj situácie do konca roka 2023, na základe existujúcich predpokladov spoločnosť nepredpokladá výraznejšie zhoršenie situácie, ktorá by viedla k zásadnému narušeniu činnosti a pozitívneho ekonomického vývoja. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

ČI. VIII. OSTATNÉ

Spoločnosť neposkytovala v priebehu roka 2022 žiadne služby verejného záujmu.

ČI. IX. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	680 600				680 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	48 410				48 410
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	136 120				136 120
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 291 087				1 291 087
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 831 006	827 615	163 430		5 495 191
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	837 614	144 277			981 891
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	680 600				680 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	48 410				48 410
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	136 120				136 120
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne a ostatné fondy	1 291 087				1 291 087
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 547 197	601 559	317 750		4 831 006
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	611 559	226 055			837 614
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 3 8 6 7 6 6

DIČ 2 0 2 0 0 9 8 1 0 2

ČI. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou. V prílohe.