

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

1	7	3	2	9	4	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	2	0	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

AUTO – IMPEX spol. s r.o.
Vlčie hrdlo 68
Bratislava 821 07

Spoločnosť AUTO - IMPEX, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. septembra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 18. októbra 1991 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 1590/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie nákupu a predaja tovarov,
- nákup a predaj tovarov,
- prevádzkovanie požičovne motorových vozidiel,
- servis a opravy motorových vozidiel,
- vykonávanie emisných kontrol cestných motorových vozidiel,
- verejná cestná nákladná doprava.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17. októbra 2023.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok. Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je uvedené nižšie:

Názov	Sídlo
AUTOLOGISTIK SLOVAKIA, spol. s r.o.	Vlčie hrdlo 68, Bratislava, Slovensko

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 154 (v účtovnom období 2022 bol 148).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 153, z toho 12 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 147 zamestnancov, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2023.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17. októbra 2023 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Július Hron
Prokurista Mária Hronová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Július Hron	132 776	100	100
Spolu	132 776	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti v blízkej budúcnosti, t.j. nasledujúcich 12 mesiacov od zostavenia ÚZ. Sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	8 až 40	lineárna	2,5 až 12,5
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 12	lineárna, degresívna	8,3 až 50
Dopravné prostriedky	2 až 6	lineárna	16,6 až 50
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

1	7	3	2	9	4	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	2	0	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú metódou vlastného imania.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

1	7	3	2	9	4	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	2	0	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

1	7	3	2	9	4	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	2	0	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

13. Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

1	7	3	2	9	4	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	2	0	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyraďenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

18. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

1	7	3	2	9	4	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	2	0	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

19. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

20. 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú .

21. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

22. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnatel'né obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Na zabezpečenie bankových úverov v celkovej výške 3 141 120 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok v areáli Vlčie Hrdlo; na nehnuteľný majetok na Rožňavskej ulici v Bratislave a na nehnuteľný majetok v Trnave. Účtovná zostatková cena založeného majetku k 31. decembru 2023 predstavuje 4 539 411 EUR.

Informácie k finančnému prenájmu sú uvedené v časti F.1.

Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 14 756 000 EUR (2022: 14 756 000 EUR) a dlhodobý hnutelný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 7 686 000 EUR (2022: 7 686 000 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnatel'né obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnatel'né obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 22 a 23.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
				2023	2022	2023	2022	2023	2022
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
<i>Dcérske účtovné jednotky</i>									
AUTOLOGISTIK SLOVAKIA, spol.s r.o.	99	99	EUR	4 016	-506	59 744	55 727	3 229	3 229
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom									
<i>Spoločné účtovné jednotky</i>									
c) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom									
<i>Pridružené účtovné jednotky</i>									
d) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely									
Spolu								3 229	3 229

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Materiál	119 021	0	0	0	119 021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	207 229	0	0	207 229
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	119 021	207 229	0	0	326 250

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 7 565 000 EUR (2022: 6 965 000 EUR).

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	728 928	6 596	288 651	0	446 873
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	728 928	6 596	288 651	0	446 873

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti - krátkodobé	7 836 827	4 291 148
Pohľadávky po lehote splatnosti - krátkodobé	1 500 820	1 485 526
Spolu pohľadávky - krátkodobé	9 337 647	5 776 674
Pohľadávky v lehote splatnosti - dlhodobé	4 164 446	
Pohľadávky po lehote splatnosti - dlhodobé	-	
Spolu pohľadávky - dlhodobé	4 164 446	

Na pohľadávky bolo zriadené záložné právo v prospech banky ČSOB, a.s. Záložné právo sa týka všetkých existujúcich pohľadávok, výška založených pohľadávok sa preto mení.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	68 800	101 400
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	68 800	101 400
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	32 600	32 600
Ostatné	52 234	57 229
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	84 834	89 829
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	153 634	191 229

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 132 776 EUR (k 31. decembru 2022: 132 776 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 195 626 EUR bola preúčtovaný nasledovne:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	195 626
Spolu	195 626

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 069 628 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk 1 069 628 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	190 030	189 188	190 030	0	189 188
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	190 030	189 188	190 030	0	189 188
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	190 030	189 188	190 030	0	189 188
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	7 879 587	4 885 038
Závazky v lehote splatnosti	6 963 800	6 650 627
	14 843 387	11 535 665

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 987	4 987	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	14 034 881	14 034 881	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	198 411	198 411	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	118 549	118 549	0	0
Daňové záväzky a dotácie	323 949	323 949	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	162 610	125 727	36 883	0
	14 843 387	14 806 504	36 883	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 987	4 987	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	11 054 211	11 054 211	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	176 113	176 113	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	108 439	108 439	0	0
Daňové záväzky a dotácie	85 531	85 531	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	106 384	81 101	25 283	0
	11 535 665	11 510 382	25 283	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-794 710	-618 485
– zdaniteľné	3 291 298	3 161 587
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	524 283	534 051

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	524 283
Stav k 31. decembru 2022	534 051
Zmena	-9 768
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-9 768
– zaúčtované do vlastného imania	0

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	29 507	34 711
Tvorba na ťarchu nákladov	16 334	14 516
Tvorba zo zisku		0
Čerpanie	4 568	19 720
Stav k 31. decembru	41 273	29 507

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Kontokorentný rámec I	EUR	3M EURIBOR + 2,5%	31.12.2025	1 529 118		2 275 346
Splátkový úver I	EUR	1MEUR +2,20%	31.10.2025	316 650		696 654
Kontokorentný rámec IIII	EUR	1MEUR +2,2%	31.10.2024	395 344		350 003
Splátkový úver II	EUR	3MEUR +2,35%	28.11.2025	44 000		92 000
				2 285 112	0	3 414 003
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný rámec I - časť splatná do 1 roka	EUR	3M EURIBOR	31.12.2024	428 004	0	321 003
Kontokorentný rámec IIII - časť splatná do 1 roka	EUR	1MEUR +2,20%		0	0	0
Splátkový úver I - časť splatná do 1 roka	EUR	1MEUR +2,20%	31.12.2024	380 004	0	285 003
Splátkový úver II - časť splatná do 1 roka	EUR	3MEUR +2,35%	31.12.2024	48 000	0	36 000
				856 008	0	642 006
Spolu				3 141 120	0	4 056 009

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	856 008	642 006
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 285 112	3 414 003
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	3 141 120	4 056 009

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

Na zabezpečenie bankových úverov v celkovej výške 3 141 120 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok v areáli Vlčie Hrdlo; na nehnuteľný majetok na Rožňavskej ulici v Bratislave a na nehnuteľný majetok v Trnave. Účtovná zostatková cena založeného majetku k 31. decembru 2023 predstavuje 4 539 411 EUR.

Splátkový úver I a Splátkový úver II poskytnuté Tatra Bankou a.s. sú zabezpečené finančným kovenantom DSCR s minimálnou požadovanou hodnotou 1,4 a DEBT/EBITDA s maximálnou požadovanou hodnotou 4,25 za kalendárny rok 2023. Ukazovateľ DSCR znamená krytie dlhovej služby, ktoré sa počíta nasledovným spôsobom:

$DSCR = (V r. 27 - V r. 08 + V r. 24 + V r. 22 + \text{záporný zostatok riadku V r. 13} + \text{záporný zostatok riadku V r. 23} + \text{záporný zostatok riadku V r. 25} - V r. 58) / (V r. 49 + A)$, pričom A je súčet:

- celkovej ročnej výšky splátok istiny všetkých úverov a pôžičiek,
- celkovej ročnej výšky splátok istiny vnútrokupinových pôžičiek a finančných výpomocí s výnimkou splátok leasingových rámcov účtovaných v Súvahe ako Krátkodobé finančné výpomoci (S r. 140),
- celkovej ročnej splátok istiny finančných leasingov,
- celkovej ročnej výšky splátok istiny z iných cudzích zdrojov,

ktoré Spoločnosť prijala a ktoré sú splatné v roku, za ktorý sa DSCR podľa úverovej zmluvy počíta.

Ukazovateľ DEBT/EBITDA sa počíta nasledovným spôsobom:

$DEBT/EBITDA = (S r. 121 + S r. 139 + S r. 140 + S r. 113 + S r. 112 + \text{istina záväzkov z finančných leasingov}) / EBITDA$
 $EBITDA = V r. 27 - V r. 08 + V r. 24 + V r. 22 + \text{záporný zostatok riadku V r. 13} + \text{záporný zostatok riadku V r. 23} + \text{záporný zostatok riadku V r. 25}$, pričom pre výpočet oboch finančných kovenantov platí, že V = Výkaz ziskov a strát a S = Súvaha.

S Tatra Bankou bolo dohodnuté obnovenie splácania splátok úveru od 1.4.2023 pri Splátkovom úvere I a rovnako pri Splátkovom úvere II. Krátkodobá časť pripadajúca na rok 2024 je vo výške 428 004 €. Dlhodobá časť je vo výške 360 650 €.

Kontokorentný úver bude a aj bol vždy prolongovaný, tak preto bol vždy vykázaný ako dlhodobý.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny	
			v príslušnej mene k 31.12.2023	v eurách k 31.12.2023	v príslušnej mene k 31.12.2022	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Dlhodobá finančná výpomoc	EUR	6%-8%	2025-2026	601 957	601 957	623 195
				601 957	601 957	623 195
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Krátkodobá finančná výpomoc	EUR	6%-8%	2024	1 433 048	1 433 048	292 164
				1 433 048	1 433 048	292 164
Spolu				2 035 005	2 035 005	915 359

Pôžičky a finančné výpomoci sú v celkovej výške 2 035 005 EUR, boli poskytnuté za účelom urýchlenia a zefektívnenia obchodnej spolupráce. Finančná výpomoc je zabezpečená bianko zmenkou.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1 433 048	292 164
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	601 957	623 195
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	2 035 005	915 359

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	4 497 602	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	4 497 602	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Iné	1 263 206	175 685
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	1 263 206	175 685
Spolu	5 760 808	175 685

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájomu 1 vozidla. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023		31.12.2022	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	125 727	3 098	31 101	1 536
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	36 883	2 494	25 283	663
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	162 610	5 592	56 384	2 199

Informácie o finančnom prenájme sú uvedené aj v časti E.1.

Záväzky z finančného prenájomu sú kryté záložným právom k predmetom prenájomu do výšky 143 641 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 351 096			282 640		
z toho teoretická daň 21 %		283 730	21,00 %		59 354	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	616 655	129 498	9,58%	414 105	86 962	30,77 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-467 314	-98 136	-7,26 %	-486 955	-102 261	-36,18 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-113 600	-23 856	-1,77 %	-89 600	-18 816	-6,66 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>1 386 837</u>	<u>291 236</u>	<u>21,56 %</u>	<u>120 190</u>	<u>25 240</u>	<u>8,93 %</u>
Splatná daň		<u>291 236</u>	<u>21,56%</u>		<u>25 240</u>	<u>8,93 %</u>
Odložená daň		<u>-9 768</u>	<u>-0,72 %</u>		<u>61 774</u>	<u>21,86 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>281 468</u>	<u>20,83%</u>		<u>87 014</u>	<u>30,79 %</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

1	7	3	2	9	4	7	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	2	0	2	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Predaj áut a príslušenstva Iveco, Karosa	49 560 114	11 227 179
Predaj áut a príslušenstva Nissan	8 497 562	3 588 340
Predaj áut a príslušenstva Fiat	2 687 901	7 818 173
Predaj áut a príslušenstva MG	193 336	0
Predaj samostatných doplnkov	407 743	189 834
Predaj jazdených automobilov	3 039 599	3 177 720
Servisné služby	12 480 705	11 560 154
Spolu	76 866 960	37 561 400

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023	2022
	EUR	EUR
Náhrada škody od poisťovne	11 634	12 080
Úhrady škôd zamestnancami	10 291	44 313
Covid dotácia	0	0
Iné	76 675	93 532
Spolu	98 600	149 925

3. Osobné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	3 094 008	2 761 955
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	765 654	682 561
Zdravotné poistenie	301 250	268 686
Sociálne zabezpečenie	129 569	116 825
Spolu	4 290 481	3 830 027

4. Kurzové zisky

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	92	154
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	92	154

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

6. Náklady na poskytnuté služby

	2023 EUR	2022 EUR
Náklady na inzerciu, reklamu	568 588	366 274
Réžijné náklady	778 665	660 430
Nájomné	498 273	429 205
Opravy a udržiavanie	307 329	245 857
Provízie	238 528	170 891
Reprezentačné náklady	49 458	33 309
Telefónne poplatky	78 941	57 569
Poradenstvo	91 475	97 263
Cestovné	54 523	44 826
Školenia	29 915	17 788
Iné	251 062	77 380
Spolu	2 946 757	2 200 792

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023 EUR	2022 EUR
Poistenie majetku	86 412	101 444
Pokuty, úroky z omeškania	282 934	143 925
Dary	0	0
Odpis pohľadávok	92 464	458
Iné	110 180	20 575
Spolu	571 989	266 402

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

8. Kurzové straty

	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové straty	599	749
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	599	749

9. Finančné náklady

	2023 EUR	2022 EUR
Nákladové úroky	376 736	206 089
Bankové poplatky	82 715	75 581
Spolu	459 451	281 670

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023 EUR	2022 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	27 558	26 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Spolu	27 558	26 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

11. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2023 EUR</u>	<u>2022 EUR</u>
Slovenská republika	Tržby za tovar	62 034 614	23 695 445
	Tržby z predaja služieb	9 883 508	9 457 620
	Spolu	71 918 122	33 153 065
Česká republika	Tržby za tovar	1 225 402	637 176
	Tržby z predaja služieb	214 926	201 905
	Spolu	1 440 328	839 081
Rakúsko	Tržby za tovar	0	210 630
	Tržby z predaja služieb	9 639	10 235
	Spolu	9 639	220 865
Maďarsko	Tržby za tovar	285 200	211 700
	Tržby z predaja služieb	324 203	313 012
	Spolu	609 403	524 712
Taliansko	Tržby za tovar	719 440	92 480
	Tržby z predaja služieb	2 032 986	1 558 105
	Spolu	2 752 426	1 650 585
Nemecko	Tržby za tovar	5 500	95 305
	Tržby z predaja služieb	249	2 588
	Spolu	5 749	97 893
Poľsko	Tržby za tovar	100 899	610 080
	Tržby z predaja služieb	5 624	12 374
	Spolu	106 523	622 454
Belgicko	Tržby za tovar	0	97 130
	Tržby z predaja služieb	6 477	672
	Spolu	6 477	97 802
Bulharsko	Tržby za tovar	10 500	183 700
	Tržby z predaja služieb	420	1 123
	Spolu	10 920	184 823
Rumunsko	Tržby za tovar	0	97 800
	Tržby z predaja služieb	2 673	1 543
	Spolu	2 673	99 343
Chorvátsko	Tržby za tovar	4 700	32 300
	Tržby z predaja služieb	0	0
	Spolu	4 700	32 300
Slovinsko	Tržby za tovar	0	37 500
	Tržby z predaja služieb	0	977
	Spolu	0	38 477
Spolu	Tržby za tovar	64 386 255	26 001 246
	Tržby z predaja služieb	12 480 705	11 560 154
	Spolu	76 866 960	37 561 400

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné vozidlá od leasingovej spoločnosti LeasePlan Slovakia s.r.o. s ročnými nákladmi na nájomné vo výške približne 268 tis. EUR, najaté nehnuteľnosti sú vo výške 139 tis. EUR a ostatný nájom činí 91 tis. EUR.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť administratívnych priestorov tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 12 167 EUR. Prenajatú časť priestorov vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

4. Prehľad vystavených bankových záruk

Č. záruky	Beneficiant	Typ záruky	Banka	Dátum splatnosti	Mena	Výška istiny
BRATGO0004382	NDS a.s. (myto)	Platobná	OTP/ČSOB	30.9.2024	EUR	6 000,00
BRATGO0004381	UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	Platobná	OTP/ČSOB	30.9.2024	EUR	150 000,00
BRATGO0004384	Iveco Capital Slovakia s.r.o.	Platobná	OTP/ČSOB	30.9.2024	EUR	530 290,00
SPOLU:			OTP			686 290,00
PG No. 621.350	Grand Automotive Central Europe kft	Platobná	TB	31.10.2024	EUR	220 000,00
Platobná záruka č. 625.610	UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	Platobná	TB	31.10.2024	EUR	60 000,00
SPOLU:			TB			280 000,00
BRATGO0002823	UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	Platobná	ČSOB	30.9.2024	EUR	70 000,00
BRATLI0000077	Iveco Capital Solutions S.p.A.	Stand by L/C	ČSOB	30.9.2024	EUR	500 000,00
BRATGO0004388	UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	Platobná	ČSOB	30.9.2024	EUR	110 000,00
BRATGO0004389	UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	Platobná	ČSOB	30.9.2024	EUR	260 000,00
BRATGO0005266	UniCredit Leasing Slovakia, a.s.	Platobná	ČSOB	30.9.2024	EUR	126 000,00
SPOLU:			ČSOB			1 066 000,00
Suma vystavených záruk a L/C CELKOM:					EUR	2 032 290,00

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť zanalyzovala všetky riziká a závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti.

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť AUTO – IMPEX spol. s r.o..

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou - AUTOLOGISTIK SLOVAKIA, spol. s r.o.:

	2023 EUR	2022 EUR
Nákup dopravných prostriedkov	0	0
Nákup služieb - prenájom	75 465	11 250
Vklad do vlastného imania (odpustenie pohľadávky a dar)	0	0
Nákupy spolu	75 465	11 250

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Iné pohľadávky	248 458	238 610
Majetok spolu	248 458	238 610

Vývoj opravnej položky k pohládkam z obchodného styku je nasledovný:

	2023 EUR	2022 EUR
K 1. januáru	0	0
Tvorba opravnej položky	0	0
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
K 31. decembru	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	4 987	4 987
Závazky zo zvýšenia vlastného imania	-	-
Závazky spolu	4 987	4 987

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť neuskutočnila v roku 2023 žiadne transakcie s ostatnými spriaznenými osobami.

Majetok z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Krátkodobé pohľadávky voči personálne prepojenej spoločnosti AUTO-IMPEX KOŠICE, spol. s r.o.	429 153	429 153
Iné pohľadávky voči personálne prepojeným spoločnostiam		
Majetok spolu	429 153	429 153

Spoločnosť k 31.12.2023 nemá žiadne záväzky voči ostatným spriazneným osobám.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2023 bol 1 a v roku 2022 bol 1.

	2023	2022
	EUR	EUR
Pohľadávky voči konateľovi a jemu blízkym osobám	1 058 378	1 105 423
Spolu	1 058 378	1 105 423

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 107 348	0	-1 661 253	0	446 095
Zákonné rezervné fondy	15 044	0	0	0	15 044
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	15 044	0	0	0	15 044
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 121 658	0	0	195 626	3 317 285
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 121 658			195 626	3 317 285
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	195 626	1 069 628		-195 626	1 069 628
Spolu	5 572 452	1 069 628	-1 661 253	0	4 980 828

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané:

- nepeňažný vklad spoločníka vo výške 102 565 EUR z roku 1998, ktorý nezvyšoval základné imanie,
- investičná dotácia od spoločnosti IVECO S.p.A vo výške 329 010 EUR v roku 1999
- nepeňažný vklad spoločníka vo výške 1 661 253 EUR z roku 2021, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 129 211	0	21 863	0	2 107 348
Zákonné rezervné fondy	15 044	0	0	0	15 044
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	15 044	0	0	0	15 044
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0				0
Ostatné fondy zo zisku	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 021 862	0	0	99 796	3 121 658
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 021 862		0	99 796	3 121 658
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	99 796	195 626		-99 796	195 626
Spolu	5 398 689	195 626	21 863	0	5 572 452

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	219 715	317 663
Zaplatené úroky	-364 417	-190 727
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-25 240	-33 645
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	- 169 942	93 291
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 169 942	93 291
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-375 282	-565 848
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	383 850	683 314
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	8 568	117 466
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy (-Splátky) leasingu	6 227	-112 901
Prijmy z úverov	0	0
Prijmy (-Splátky) dlhodobých úverov	1 219 647	-459 321
Zmena dlhodobých bankových úverov	- 321 003	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	904 871	-572 222
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	743 496	-361 465
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-2 562 619	-2 201 151
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 819 123	-2 562 616

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 1 7 3 2 9 4 7 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 2 0 2 7

Peňažné toky z prevádzky

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 727 832	488 496
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	512 921	586 185
Opravná položka k pohľadávkam	-6 597	-51 457
Opravná položka k zásobám	-207 229	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-842	-10 549
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-98 585	-158 560
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 927 501	854 115
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-7 536 610	1 013 583
Úbytok (prírastok) zásob	-2 602 875	-350 962
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	8 431 698	-1 199 073
Peňažné toky z prevádzky	219 715	317 663

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.