

**Poznámky k účtovnej závierke za obdobie
od 1.1.2024 do 31.12.2024**

ALTERIA MOTOR, s.r.o.

Čl. I Všeobecné informácie**I.2 Obchodné meno účtovnej jednotky:****ALTERIA MOTOR, s.r.o.****Sídlo účtovnej jednotky:****Predmestská 90, 01001 Žilina****Dátum vzniku spoločnosti: 17.7.2007****Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

- obchodná činnosť s motorovými vozidlami, motorovými strojmi, náhradnými dielcami a príslušenstvom
- prenájom vozidiel, strojov a technologických zariadení
- oprava a údržba motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných činností

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná jednotka schválila účtovnú závierku za rok 2022 dňa 15.7.2023 valným zhromaždením. Účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2022 overila audítorská spoločnosť LUCA PARTNER, s.r.o. so sídlom Bajkalská 5A/12188, 831 04 Bratislava, číslo licencie UDVA č. 426, štatutárny audítor Ing. Mária Cvečková, CA, číslo licencie SKAU č. 890.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna Mimoriadna**I.5 Údaje o konsolidovanom celku:**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	56	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	57	51
Počet vedúcich zamestnancov	5	5

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: vid' bod VII

áno nie

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

II. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou		
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	Preprava, poistné, doplnky
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	Preprava, poistné, zľavy
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohl'advky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	
Záväzky	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenájatej veci		
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov		

II. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Charakteristika majetku	Odhad zníženia hodnoty majetku	Vytvorená OP
Pohl'advky z obchodného styku	Pohl'advky po lehote splatnosti podľa ustanovení §20 odst. 14 zákona o Dani z príjmu	676,61

II. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Rezerva na nevyfakturované dodávky	Odborným odhadom podľa spotreby energií za predchádzajúce obdobia, odborným odhadom podľa dohodnutého poistenia a stavu zásob tovaru
Rezerva na nečerpané dovolenky	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení ku koncu účt. obdobia
Rezerva na overenie závierky	Podľa uzatvorenej zmluvy na overenie ÚZ za rok 2022 bola účtované ako nevyfakturovaná dodávka.

II. 4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy a stavby – obchodné a servisné priestory	20 rokov		Rovnomerný odpis
Budovy a stavby – administratívne priestory	40 rokov		Rovnomerný odpis
Drobné stavby (napr. oplotenie)	12 rokov		Rovnomerný odpis
Stroje a zariadenia	6 rokov		Rovnomerný odpis
Vozidlá	4 roky		Rovnomerný odpis
Elektromobily, Plugin Hybridy	2 roky		Rovnomerný odpis
Iný DHM	6 rokov		Rovnomerný odpis

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
-
-
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa nerovnajú**.
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

II. 5 Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy
III. 1 a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku – spoločnosť k 31.12.2024 ani k 31.12.2023 nevlastnila DNM.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	486 873	1 186 002	1 240 871			7 377	88 163		3 009 286
Prírastky		7 901	523 534				597 067		1 128 502
Úbytky			641 590				570 166		1 211 756
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	486 873	1 193 903	1 122 815			7 377	115 064		2 926 032
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		506 544	582 975			7 377			1 096 896
Prírastky		58 455	710 220						768 675
Úbytky		100	699 375						699 475
Stav na konci účtovného obdobia		564 899	593 820			7 377			1 166 096
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	486 873	679 458	657 896			0	88 163		1 912 390
Stav na konci účtovného obdobia	486 873	629 004	528 995			0	115 064		1 759 936

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	486 873	1 155 506	954 709			7 377	9 875		2 533 158
Prírastky		30 496	782 508				878 136		1 059 315
Úbytky			496 346				799 848		978 135
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	486 873	1 186 002	1 240 871			7 377	88 163		2 614 338
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		449 170	466 450			7 377			886 591
Prírastky		57 374	612 871						477 058
Úbytky			496 346						440 651
Stav na konci účtovného obdobia		506 544	582 975			7 377			922 997
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	486 873	706 335	488 259			0	9 875		1 691 343
Stav na konci účtovného obdobia	486 873	679 458	657 896			0	88 163		1 912 390

III. 1 c) Informácie o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Budovy a stavby založené v prospech Československej obchodnej banky a.s. – splátkové úvery.

Vozidlá založené v prospech ČSOB Leasing, a.s., a UniCredit Leasing a.s. – spotrebné úvery.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 680 776
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

III.1 d) Goodwill

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o goodwill.

III. 1 n) Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť má zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať – nové motorové vozidlá financované cez ČSOBL, a UCL, môže predat' až po úplnom vyplatení záväzku voči leasingovým spoločnostiam.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

III. 1 p) Informácie o najvýznamnejších položkách pohľadávok a opravných položkách k pohľadávkam

Najvýznamnejšími položkami pohľadávok ku 31.12.2024 sú pohľadávky z obchodného styku – pohľadávky za predaj náhradných dielov, servisné služby a pohľadávky za nevyfakturované skontá a dobropisy od importérov.

Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené podľa § 20 odstavec 14 Zákona o dani z príjmov.

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
	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 824	361	1 509		676
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 824	361	1 509		676

III. 1 q) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchod. styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (ODP)	2 438		2 438
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 438		2 438
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	322 199	47 924	370 123
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	275 575		275 575
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	43 245		43 245
Iné pohľadávky	2 690		2 690
Krátkodobé pohľadávky spolu	643 709	47 924	691 633

III.1 s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	11 745	7 792
zdaniteľné	11 745	7 792
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	137	1 599
zdaniteľné	137	1 599
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		

Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	2 438	6 193
Uplatnená daňová pohľadávka		564
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		564
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

III. 1 t) Zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	28 703	37 824
Bežné bankové účty	4 783	57 102
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	33 486	94 926

III. 1 y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Poistné – predĺžená záruka		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 881	18 260
Poistenie	7 673	11 094
Diaľničné známky	50	593
Licencie, nájom, registrácia domény, inzercie	6 898	4 176
Náklady na zákazky	245	2 397
Nevyúčtované úroky vo VUB	15	

Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	22 432	76 467,73
Podiel na reklamných aktivitách Hyundai , vyúčtovanie energií v roku 2024 za predchádzajúci rok,...	22 432	76 467,73

III. 2 a) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	74 981
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	74 981
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	74 981

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

III. 2 b) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 620	38	547		6 111
Na odchodné zamestnancov	2 936				2 936
Fond prevádzky, údržby a opráv Alteria Centrum	3 684	38	547		3 175
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 127	53 877		49 127	53 877
Na nevyčerpané dovolenky a odvody z nich	46 777	51 527		46 777	51 527
Na overenie účtovnej závierky	2 350	2 350	2 350		2 350
Na nevyfakturované dodávky	0				

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 932	527	1 839		6 620
Fond prevádzky, údržby a opráv Alteria Centrum	4 996	527	1839		3 684
Na odchodné zamestnancov	2 936				2 936
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 808	48 912		42 808	48 912
Na nevyčerpané dovolenky a odvody z nich	42 808	46 777		42 808	42 808
Na overenie účtovnej závierky		2 350			2 350
Na prehliadky zdarma					
Na úrok z titulu predĺženia financovania					
Na nevyfakturované dodávky					

III. 2 c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Ostatné dlhodobé záväzky (479)	124 282		124 282
Dlhodobé záväzky spolu	124 282		124 282
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	3 180 285	1 123 587	4 303 872
Nevyfakturované dodávky	19 708		19 708
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	69 939		69 939
Záväzky zo sociálneho poistenia	41 517		41 517
Daňové záväzky a dotácie	6 988		6 988
Ostatné záväzky	163 376		163 376
Krátkodobé záväzky spolu	3 481 813	1 123 587	4 605 400

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 123 587	2 019 787
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 481 813	2 276 301
Krátkodobé záväzky spolu	4 605 400	4 296 088
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	124 282	114 453
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	124 282	114 453

III. 2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 837	6 073
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 298	4 865
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 298	4 865
Čerpanie sociálneho fondu	3 851	3 101
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 284	7 837

III. 2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Názov položky	Me na	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Účelový úver ČSOB, a.s. č. 0389/21/08719	EUR	1-mes. EURIBOR + 1,10 % p.a.	20.11.2028	154 510	198 310
Účelový úver ČSOB č. 0283/24/08719 Geometria	EUR	1-mes. EURIBOR + 1,20 % p.a.	22.05.2028	62 525	0
Termínovaný úver VUB č. 849/2024	EUR	1-mes. EURIBOR + 1,30 % p.a.	20.7.2026	129 561	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver ČSOB, a.s.	EUR	1-mes. EURIBOR + 1,10% p.a.	3-mesačná výpovedná lehota	514 986	478 635

III. 2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		

Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Úroky z úverov, poistné		
Ostatné		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Kapitálové dotácie		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	48 333	48 333
Ostatné	48 333	48 333

III. 5 a) až g) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-25 678	x	x	96 346	x	x
teoretická daň	x	-5 392	21	x	20 232	21
Daňovo neuznané náklady	33 542	7 044	21	37 761	7 930	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 901	-1 449	21	-29 686	-6 234	21
Položky upravujúce základ dane	7 907	1 660	21			
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné			21			21
Spolu	8 870	1 863	21	104 422	21 928	21
Splatná daň z príjmov	x	3 840	21	x	21 928	21
Odložená daň z príjmov	x	-2 438	21	x	-6 193	21
Celková daň z príjmov	x	1 402	21	x	15 735	21

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		

Suma odloženej daňovej pohľadávky 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 a) Informácie o sume tržieb

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Servis motorových vozidiel	3 485 588	2 874 304
Predaj motorových vozidiel	9 266 951	11 217 963
Predaj náhradných dielov	294 747	313 734

IV. 1 c) Informácie o sume význ. položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia interných služieb do obstarania DHM	0	1 127
Aktivácia materiálu a tovaru	0	0

IV. 1 d) Informácie o sume ostatných význ. položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Výnosy z hospodárskej činnosti, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Provízie od leasing spoločností	33 000	36 307
Provízie ostatné	136 286	97 649

Podiel importérov na reklamných nákladoch	12 926	15 386
Prenájmy nebytových priestorov	4 004	4 595

IV. 1 e) Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	1 182 085	931 222
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	9 255	5 308
Sociálne poistné	295 657	231 289
Zdravotné poistné	120 762	84 214
Iné	32 996	27 569

IV. 1 f) Informácie o sume významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové zisky	3	2

IV. 1 g) Informácie o sume významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Typ služieb	Suma na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Služby mobil operátorov + internet	20 355	17 670
Nájomné	153 742	173 579
Subdodávky servis	17 661	4 925
Softwarové služby	35 182	33 682
Reklamné služby, právne služby, sprostredkovanie	61 045	55 000
Provízie za platby kartou zákazníkov	11 731	11 020
Služby správa polyfunkčného objektu ALTERIA CENTRUM	936	1 118
Služby externej autoumyvárne	39 700	37 920
Spracovanie účtov dokladov, miezd	22 920	20 440
Overenie účtovnej závierky	5 415	4 950
Upratovacie služby	11 490	12 651
Ochrana objektov	2 090	2 760
Školenia pracovníkov	16 428	13 838
Služby GDPR	288	1 920
Externé práce odborníkov pre servis	58 539	85 850

IV. 1 h) Informácie o sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné náklady	Suma ostatných nákladov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poistné DHM	55 087	49 311
Diaľničné poplatky vozidlá	2 054	1 488
Súdne poplatky, trovy konania, exekučné poplatky	0	252

IV. 1 i) Informácie o sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát

Finančné náklady	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové poplatky	4 148	4 065
Úroky spotrebné úvery	9 333	19 740
Úroky financovanie vozidiel leas. spoločnosti	87 040	54 089
Úroky splátkové úvery , kontokorentný úver	28 730	14 594
Kurzové straty – pokladňa	62	103

IV.3 Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 950	4 500
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 750	4 200
Náklady na overenie výročnej správy	200	300

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 667 870	2 949 924
Tržby za tovar	9 681 753	11 620 639
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace z bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 345 349	14 570 563

Oblasť	Geografické oblasti odbytu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	13 195 866	15 185 846
EÚ	149 483	284 187
Tretie štáty		

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Po dni, ku ktorému sme zostavili účtovnú zvierku do jej spracovania nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zostavenie ÚZ k 31.12.2024.

VI. i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky a nepretržitosť jej trvania

Čl. VII Transakcie so spriaznenými osobami

VII 1 c) Informácie o transakciách so spriaznenými osobami

Počas účtovného obdobia účtovná jednotka uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami, tieto obchody boli uzavreté na základe smernice o transferovom ocenení a za obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba a	Druh obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
AGBA MOTOR, spol. s r.o.	Prijaté služby, nákup tovaru	96 552	215 117
	Poskytnuté pôžičky	0	218 929
	Poskytnuté služby, predaj tovaru, refakturácia	12 605	14 930

VII 2 a)- e) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

Tibor Barica – v mene spoločnosti koná samostatne

Ing. Barica Tibor, Ing. Miháliková Ľubica – konajú v mene spoločnosti vždy s ďalším konateľom spoločne.

Poskytnuté pôžičky sú bezúročné a úroky sú v súlade so smernicou o transferovom oceňovaní začlenené do DPPO.

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Použité finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať						

Čl. VIII Ostatné informácie

VIII 1. a) Informácie o prijatých náhradách za služby vo verejnom záujme

Účtovná jednotka nemá udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme a neprijíma náhradu za túto činnosť.

VIII 1 b) Informácie o účtovných zásadách použitých pri priradovaní nákladov a výnosov

Náklady a výnosy sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, čím sa zabezpečuje zásada nezávislosti jednotlivých účtovných období. Zásada nezávislosti jednotlivých účtovných období je jednou zo základných zásad vedenia účtovníctva. Pri účtovnej uzávierke sa posudzujú náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na bežné účtovné obdobie, a to bez ohľadu na peňažné toky. Posúdenie jednotlivých položiek nákladov a výnosov, príjmov a výdavkov, či patria svojím vecným obsahom do posudzovaného obdobia a ich zaradenie do príslušného obdobia, do ktorého časovo a vecne patria, je dôležité pre správne vykázanie hospodárskeho výsledku.

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

IX 1. – 3. Informácie o pohybe vlastného imania, ktoré zobrazuje zmenu vo vlastnom imaní účtovnej jednotky medzi dvomi účtovnými závierkami:

Pohyb vlastného imania (VI)	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Stav VI na začiatku účtovného obdobia	610 723	648 172
Zvýšenie alebo zníženie VI počas účtovného obdobia	-83 394	-37 449
Stav VI na konci účtovného obdobia	527 329	610 723
Dôvody zmien VI:		
Základné imanie zapísané do OR (411)	8 300	8 300
Základné imanie nezapísané do OR (419)		
Emisné ážio (412)		
Zákonné rezervné fondy (417,418,421,422)	6 349	6 349
Ostatné kapitálové fondy (413)		
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (414,415,416)		
Ostatné fondy tvorené zo zisku (423,427)	6 639	6 639
Nerozdelený zisk min rokov (428)	539 314	514 453
Neuhradená strata min rokov (429)		
Účtovný zisk alebo strata (431)	-33 273	74 981
Vyplatené dividendy	50 120	70 000
Ďalšie zmeny VI		
Zmeny na účte fyzic osoby (491)		

Článok X - Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-25 677	96 562
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	490 770	388 681
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	258 389	263 966
A. 1. 2.	Zostatková cena dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na hospodársku činnosť, okrem zostatkovej ceny predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1 147	-14 189
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	57 415	-39 684
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	129 251	88 423
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-13 956	-2 930

A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	60 818	87 552
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		5 542
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, okrem položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-275 930	352 187
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-79 892	-120 581
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	342 930	2 132 682
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-538 968	-1 659 914
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne, osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov a peňažných tokov výnimočného rozsahu alebo výskytu (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	189 162	837 430
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-129 251	-88 423
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A**.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A*+A.3+A.4+A.5+A.6)	73 867	749 006
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky po odpočítaní príjmov z vrátenia preplatku dane z príjmov, okrem tých, ktoré sa vzťahujú na investičnú činnosť alebo na finančnú činnosť (-/+)	-21 928	-34 053
A. 8.	Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu (+)		
A. 9.	Výdavky na položky výnimočného rozsahu alebo výskytu (-)		
A. 10.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
A. 11.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
A. 12.	Ďalšie príjmy vzťahujúce sa na výnosy		

	z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za príjmy z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (+)		
A. 13.	Ďalšie výdavky vzťahujúce sa na náklady z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti, ktoré nemožno považovať za výdavky z investičnej činnosti alebo finančnej činnosti (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A. 1. až A. 13.)	51 939	714 953
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-58 768	-449 548
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, okrem cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty, a cenných papierov, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
	Peňažné toky z investičnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet B. 1. až B. 8.)		
B. 9.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 10.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 11.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
B. 12.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
B. 13.	Prijaté úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 14.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do investičnej činnosti (-)		
B. 16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne		

	v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
B. 17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť, okrem tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 17.)	-58 768	-449 548
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 7.)		
C. 1. 1.	Príjmy z emisie akcií, resp. príjmy z upísaných obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií, resp. vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary od spoločníkov alebo členov družstva (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na vyplatenie podielu spoločníka na vlastnom imaní (-)		
C. 1. 6.	Príjmy z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (+)		
C. 1. 7.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce v zmenách v záväzkoch z úverov a pôžičiek (t. j. externých zdrojov financovania) (súčet C. 2. 1. až C. 2. 6.)	28 351	54 914
C. 2. 1.	Príjmy z úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	198 658	
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla účtovnej jednotke banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-173 707	-46 330
C. 2. 3.	Príjmy z pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (+)	24 692	
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie pôžičiek, ktoré poskytla účtovnej jednotke fyzická osoba alebo právnická osoba (okrem banky a pobočky zahraničnej banky), ak sa vzťahujú na činnosť súvisiacu s jej predmetom podnikania (-)	-107 599	
C. 2. 5.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti, okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú alternatívne a osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet C. 1. a C.2.)		
C.2.7.	Výdavky na úhrady záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		

C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (+)	351 307	422 600
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)	-265 001	-321 356
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, okrem tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	-46 611	-153 394
C. 5.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 6.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem tých, ktoré sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 7.	Príjmy súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (+)		
C. 8.	Výdavky súvisiace s derivátmi, ak sa nimi zabezpečuje majetok alebo záväzky účtovnej jednotky, pričom sa vykazujú rovnakým spôsobom ako peňažný tok súvisiaci s rizikom, ktoré sa zabezpečuje (-)		
C. 9.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 11.)	-18 260	-98 480
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-25 090	166 925
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	573 561	406 636
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	548 472	573 561
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	548 472	573 561

V Žiline, 26.06.2025

Vyhotovil: Ing. Kmecíková Oľga

