

**Poznámky k účtovnej závierke za obdobie
od 1.1.2019 do 31.12.2019**

ALTERIA MOTOR, s.r.o.

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Dátum vzniku: 17.7.2007

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 2018 dňa 25.9.2019 valným zhromaždením. Účtovná závierka bola overená: Data Eko Audit Consult Žilina, spol. s r.o. číslo licencie: SKAU č. 39 Obchodný register Okresného súdu Žilina. Oddiel: Sro, vložka č. 1288/L, so sídlom Kamenná cesta 3, Žilina.

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:☒ Riadna ☐ Mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- | | | | |
|--|--|--|--|
| ☐ rozdelenie | ☐ zlúčenie | ☐ splnutie | ☐ zmena práv. formy |
| ☐ začiatok likvidácie | ☐ koniec likvidácie | ☐ vyhlásenie konkurzu | ☐ zrušenie konkurzu |

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	37	35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	36
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'adávk	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	
Závázky	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej 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'adávk z obchodného styku	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	9882

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

Úrčenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Rezerva na prehliadky zdarma	Podľa faktúr za predané vozidlá, na ktorých sú dohodnuté prehliadky zdarma
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 účt. závierky za rok 2019
Rezerva na úrok z titulu predĺženia financovania vozidiel	Odborným odhadom podľa termínov financovania zásob

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 oplatenie/	12 rokov		Rovnomerný odpis
Stroje a zariadenia	6 rokov		Rovnomerný odpis
Vozidlá	4 roky		Rovnomerný odpis
Elektromobily, PluginHybridy	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 zaradeného 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

Spoločnosť neúčtovala počas roka 2019 o opravách významných ani nevýznamných chýb minulých období.

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1 a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Záporný Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-19709				-19709
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				-19709				-19709
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				5632				5632
Prírastky				2815				2815
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia				8447				8447
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia				14077				14077
Stav na konci účtovného obdobia				11262				11262

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Záporný Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-19709				-19709
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				-19709				-19709
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				2816				2816
Prírastky				2816				2816
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia				5632				5632
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia				16893				16893
Stav na konci účtovného obdobia				14077				14077

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	486005	1133772	747287			7377	9542		2383983
Prírastky		20421	344787				368203		733411
Úbytky	6348	36803	293406				366053		702610
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	479657	1117390	798668			7377	11692		2414783
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		233882	269895			5402			509179
Prírastky		75632	384353			914			330209
Úbytky		36803	293406						460899
Stav na konci účtovného obdobia		272711	360842			6316			639869
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	486005	899890	477392			1975	9542		1874804
Stav na konci účtovného obdobia	479657	844679	437826			1061	11692		1774915

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 preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	477914	1013097	626243			7377	1450		2126081
Prírastky	8091	120675	395985				531737		1056488
Úbytky			274941				523645		798586
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	486005	1133772	747287			7377	9542		2383983
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		180368	196089			4488			380945
Prírastky		53514	348747			914			403175
Úbytky			274941						274941
Stav na konci účtovného obdobia		233882	269895			5402			509179
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	477914	832729	430154			2889	1450		1745136
Stav na konci účtovného obdobia	486005	899890	477392			1975	9542		1874804

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

Budovy a stavby založené v prospech Tatrabanka a.s. – splátkové úvery

Vozidlá založené v prospech ČSOB Leasing, a.s., Impuls 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	1369109
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

III.1 d) Goodwill

Spoločnosť účtovala v roku 2019 o zápornom goodwill. Vznikol pri zlúčení spoločností ALTERIA MOTOR, s.r.o. a ALTERIA spol. s r.o. ku dátumu 1.1.2017 vo výške -19709,-- €. Spôsob odpisovania časovo podľa predpokladaných úžitkov max. po dobu 7 rokov.

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, môžeme predat' až po úplnom vyplatení nášho záväzku

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	1858476

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

Najvýznamnejšími položkami pohľadávok ku 31.12.2019 sú pohľadávky z obchodného styku – pohľadávky za servisné služby, nájom nebytových priestorov a pohľadávky za nevyfakturované skontá a dobropisy od importérov.

Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené podľa par 20 ods 14 Zákona o dani z príjmov

Bežné účtovné obdobie					
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	8660	1222			9882
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	8660	1222			9882

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	8041		8041
Dlhodobé pohľadávky spolu	8041		8041
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	174233	133270	307503
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	16359		16359
Iné pohľadávky	31108		31108
Krátkodobé pohľadávky spolu	221700	133270	354970

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:	4702	1638
odpočítateľné		
zdaniteľné	4702	1638
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	42993	14682
odpočítateľné	42993	14682
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	8041	2739
Uplatnená daňová pohľadávka	5302	7796
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	5302	
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	6309	2917
Bežné bankové účty	33763	103104
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	40072	106021

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:	10	64
Nájom fľaší na tech plyny	10	64
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8563	16049
Poistenie	3874	7033
Reklam náklady	3383	5889
Licencie nájom, registrácia domény	1085	1095
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2209	1180
Podiel na rekl aktivitách Hyundai , príplatok k cene vozidla fakturovaný až v roku 2020, energie za rok 2019 refakturované v marci 2020	2209	1180

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	105840
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	105840
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	105840

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 začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3169	442			3611
Na odchodné zamestnancov	3169	442			3611
Krátkodobé rezervy, z toho:	46843	52959	45980	863	52959
Na nevyčerpané dovolenky a odvody z nich	42725	50245	42724		50246
Na overenie účtovnej závierky	1200	1200	1200		1200
Na prehliadky zdarma	0	25			25
Na úrok z titulu predĺženia financovania	750	350	750		350
Na nevyfakturované dodávky	2168	1139	1305	863	1139

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2965	204			3169
Na odchodné zamestnancov	2965	204			3169
Krátkodobé rezervy, z toho:	40277	46517	39951		46843
Na nevyčerpané dovolenky a odvody z nich	36200	42725	36200		42725
Na overenie účtovnej závierky	2500	1200	2500		1200
Na prehliadky zdarma	325			325	0
Na úrok z titulu predĺženia financovania	430	750	430		750
Na nevyfakturované dodávky	821	2168	821		2168

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	107153	0	107153
Dlhodobé záväzky spolu	107153	0	107153
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	2349084	54198	2403282
Nevyfakturované dodávky	5250	0	5250
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	69900	0	69900
Záväzky voči zamestnancom	39497	0	39497
Záväzky zo sociál. poistenia	24783	0	24783
Daňové záväzky a dotácie	71371	0	71371
Ostatné záväzky	262658	0	262658
Krátkodobé záväzky spolu	2822543	54198	2876741

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	2876741	2829180
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	2876741	2829180
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	107153	72273
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	107153	72273

III. 2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1500	2823
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3390	2924
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3390	2924
Čerpanie sociálneho fondu		4247
Konečný zostatok sociálneho fondu	2213	1500

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					
Odvodový úver SZRB	EUR	7,06	31.8.20	8017	20041
Splátkový úver Tatrabanka S02479/2016	EUR	1-mes. EURIBOR +2,60 % p.a.	30.11.21	26821	40825
Splátkový úver Tatrabanka S02747/2017	EUR	1-mes. EURIBOR +1,70 % p.a.	27.2.26	328041	381237
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver Tatrabanka	EUR	1-mes. EURIBOR + 2,20% p.a.	10.11.20	221594	253120

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:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	902	2393
Úroky z úverov	407	227
Ostatné	495	2166
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Kapitálové dotácie		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	792	2378
Kapitálové dotácie		
Ostatné	792	2378

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:	21721	x	x	150915	x	x
teoretická daň	x	4561	21	x	31692	21
Daňovo neuznané náklady	90071	18014	21	65918	13843	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-15610	-3278	21	-49699	-10437	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						

Iné	3435	721	21	10385	2181	21
Spolu	99617	20920	21	177519	37279	21
Splatná daň z príjmov	x	20920	21	x	37279	21
Odložená daň z príjmov	x	-5302	21	x	7796	21
Celková daň z príjmov	x	15618	21	x	45075	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 motor. vozidiel	2074994	1947191
Predaj motor. vozidiel	11690109	10554820
Predaj náhradných dielov	313039	243085

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	690	444

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	43518	37875
Provízie poistné	3535	3257
Podiel importérov na reklam nákladoch	10008	11309

IV. 1 e) Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	634731	540807
Ostatné osobné nákl. na záv. činnosť	6467	6738
Sociálne poistné	155550	131145
Zdravotné poistné	61726	52041
Iné	15980	13445

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	1	1

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	6284	5813
Nájomné	84235	77874
Subdodávky servis	41011	35747
Softwarové služby	18094	11602
Reklam služby, právne služby, sprostredkovanie	103677	89570
Provízie za platby kartou zákazníkov	4880	3846
Služby správa polyf objektu ALTERIA CENTRUM	14595	12802
Služby externej autoumyvárne	15435	14825
Spracovanie účtov dokladov, miezd	33600	33240
Overenie účtovnej závierky	1200	1200
Upratovacie služby	8292	8292
Ochrana objektov	3025	3025
Školenia pracovníkov	7134	8216
Služby GDPR	1440	2620
Externé práce odborníkov pre servis	71886	17040

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	33689	28869
Dialnič poplatky vozidlá	1492	1364
Súdne poplatky, trovy konania, exekuč poplatky	697	98

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	3182	4328
Úroky spotrebné úvery	5104	3380
Úroky financovanie vozidiel leas. spoločnosti	14232	5942
Úroky splátkové úvery , kontokorentný úver	10790	12385
Kurzové straty – pokladňa	8	8

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:	1200	1200
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1200	1200

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2148998	2020857
Tržby za tovar	12003148	10797905
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace z bežnou činnosťou	47053	2623
Čistý obrat celkom	14199199	12821385

Oblasť	Geografické oblasti odbytu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	14186568	12808235
EÚ	12631	13150
Tretie štáty		

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

Po dni, ku ktorému sme zostavili účtovnú závierku do jej spracovania nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zostavenie ÚZ k 31.12.2019.

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

Po spracovaní ÚZ k 31.12.2019 vedenie spoločnosti zvažuje potenciálne dopady COVID 19 na podnikateľské aktivity a schopnosť ÚJ pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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	298932	313514
	Poskytnuté pôžičky	0	0
	Poskytnuté služby, predaj tovaru, refaktúry	223143	176628

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		
	štatutárneh o	dozornéh o	inéh o	štatutárneh o	dozornéh o	iného
	Časť 1 - BO			Časť 1 - BO		
	Časť 2 - PO			Časť 2 - PO		
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	24581					
	7081					
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	7081					
	0					
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 účt obdobia	759537	
Zvýšenie alebo zníženie VI počas účt obdobia	-87444	
Stav VI na konci účt obdobia	672093	759537
Dôvody zmien VI:		
Zákl imanie zapísané do OR (411)	8300	8300
Zákl imanie nezapísané do OR (419)		
Emisné ážio (412)		
Zákonné rezervné fondy (417,418,421,422)	6349	6349
Ostatné kapitálové fondy (413)		
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (414,415,416)		
Ostané fondy tvorené zo zisku (423,427)	6639	6639
Nerozdelený zisk min rokov (428)	644701	632409
Neuhrazená strata min rokov (429)		
Účtovný zisk alebo strata (431)	6104	105840
Vyplatené dividendy	93548	73886
Ďalšie zmeny VI		
Zmeny na účte fyzic osoby (491)		

Čl. X Prehľad o peňažných tokoch pri použití priamej metódy

Príloha č. 1

V Žiline, 18.6.2020

Vyhotovil: Mudríková Ingrid