

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

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

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	82
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	78	82
počet vedúcich zamestnancov	8	7

ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.06.2019.

ČI.II VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2019 do 31.12.2019.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2019 a 2018 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Účtovné a daňové odpisy hmotného majetku sa nerovnajú. Spoločnosť začína odpisovať majetok v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

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

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

c) Finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje.

d) Zásoby

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupuje ÚJ podľa spôsobu A. Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob; poskytnuté zľavy týkajúce sa podpory predaja, sú účtované do výnosov.

Úbytok zásob ÚJ oceňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien nakupovaných zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

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

m) Daň z príjmu

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

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

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

n) Dotácie

Spoločnosť v minulosti čerpala dotáciu na obstaranie DHM poskytnutú zo strany importéra, postupne v súlade so zaradením obstaraného majetku do odpisovej skupiny je rozpúšťaná do výnosov v jednotlivých rokoch.

ČI.III INFOMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. DLHODOBÝ MAJETOKa) Dlhodobý nehmotný majetok

V rámci položky dlhodobého nehmotného majetku významnú položku predstavuje zaradenie nového účtovného softvéru Helios v OC 44.307,75 Eur.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 646				24 786	0	56 432
Prírastky		48 281				23 495	0	71 776
Úbytky		0				48 281	0	48 281
Presuny		0					0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 928	0	0	0	0	0	79 928
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31 646						31 646
Prírastky		781						781
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	32 427	0	0	0	0	0	32 427
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	24 786	0	24 787
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 500	0	0	0	0	0	47 501

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 646					0	31 646
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 646	0	0	0	0	0	31 646
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31 646						31 646
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 646	0	0	0	0	0	31 646
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

V rámci položky obstarávaný DHM - sú náklady vynaložené na vybudovanie prístavby Lexus v hodnote 652.426,87 Eur, nábytok a zariadenie prístavby v sume 48.301,51 Eur, spevnené plochy v sume 48.301,51 Eur. Kolaudačné rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť 05.02.2020, týmto dňom bol majetok zaradený do užívania.

V rámci položky samostatné hnutelné veci - prírastok v sume 297.238 Eur predstavuje zaradenie vozidiel do majetku a taktiež úbytky DM predstavuje predaj firemných vozidiel v sume 271 396,- Eur.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO	917 147	4 444 330	1 364 407			78 519	395 111	36 285	7 235 800
Prírastky	0	3 865	356 750				796 641	0	1 157 256
Úbytky	0	0	271 396				357 914	36 285	665 594
Presuny	0	0							0
Stav na konci ÚO	917 147	4 448 195	1 449 761	0	0	78 519	833 838	0	7 727 461
Oprávky									
Stav na zač. ÚO	0	2 748 269	1 095 568						3 843 837
Prírastky		183 077	171 102						354 178
Úbytky			271 396						271 396
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	2 931 346	995 274	0	0	0	0	0	3 926 621
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	917 147	1 696 061	268 839	0	0	78 519	395 111	36 285	3 391 962
Stav na konci ÚO	917 147	1 516 849	454 487	0	0	78 519	833 838	0	3 800 840

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. ÚO	917 147	4 215 651	1 299 448			78 519	156 642		6 667 407
Prírastky		228 679	152 443				619 591	36 285	1 036 998
Úbytky			87 484				381 121		468 605
Presuny									0
Stav na konci ÚO	917 147	4 444 330	1 364 407	0	0	78 519	395 111	36 285	7 235 800
Oprávky									
Stav na zač. ÚO		2 557 860	1 064 069						3 621 929
Prírastky		190 409	118 983						309 392
Úbytky			87 484						87 484
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	2 748 269	1 095 568	0	0	0	0	0	3 843 837
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	917 147	1 657 791	235 379	0	0	78 519	156 642	0	3 045 478
Stav na konci ÚO	917 147	1 696 061	268 839	0	0	78 519	395 111	36 285	3 391 963

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

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

2. ZÁSoby

Informácie o vývoji opravnej položky k zásobám

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V priebehu roka 2019 bola časť vytvorených opravných položiek v sume 24 083,76 Eur rozpustená v súvislosti s predajom časti neobrátkových zásob. Zároveň bola dotvorená OP k celkovej sume neobrátkových zásob, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb viac ako 5 rokov, t.j. sú vytvorené OP v celkovej výške 106.026,50 Eur.

OPRAVNÉ POLOŽKY K ZÁSOBÁM	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál/ ND	119 479	10 631	24 084	0	106 027
Tovar	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	119 479	10 631	24 084	0	106 027

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

3. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe

4. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť má vytvorené OP vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávok vrátane príslušenstva voči dlžníkom v konkurze v celkovej sume 4.603 Eur, k istine pohľadávok voči dlžníkom v exekúcii v celkovej sume 32.110 Eur, voči príslušenstvu z pohľadávok, ktoré sú po splatnosti viac ako 1080 dní v celkovej sume 27.686 Eur.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	57 867	6 533			64 399
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	57 867	6 533	0	0	64 399

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	96 548	0	96 548
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	96 548	0	96 548
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	406 910	386 541	793 451
Daňové pohľadávky a dotácie	1 202	0	1 202
Iné pohľadávky	1 466	29 871	31 337
Krátkodobé pohľadávky spolu	409 578	416 412	825 990

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 560	5 668
Bežné účty v banke	263 269	447 135
Peniaze na ceste	-203	-87
Spolu	274 626	452 715

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 240	10 355
Poistné	2 924	2 763
Prístupy do systémov, domén	4 434	3 456
Ostatné	882	4 136
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	145 442	153 783
TCE - dodatočná marža, bonusy predaj Toyota, Lexus	89 213	64 446
AFIN - dodatočná marža, bonusy predaj Iveco	44 583	31 718
Iveco - bonusy predaj ND Iveco	7 460	42 702
FCA - dodatočná marža predaj Fiat	1 726	9 273
Ostatné	2 460	5 644

7. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku vytvoreného v roku 2018

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	77 692
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	72 692
Vyplatenie dividend	0
Do sociálneho fondu	5 000
Spolu	77 692

8. REZERVY

Informácie o rezervách

V rámci vytvorených rezerv významnú položku tvoria rezervy na mzdové náklady a odvody za preplatenie nevyčerpaných dovolení v odhadovanej sume 81 363,- Eur. Z dôvodu opatrnosti tvorí rezervu na odstupné v celkovej predpokladanej sume 40 500,- Eur. Na základe doterajšieho vývoja spoločnosť nepredpokladá prepúšťanie zamestnancov v rozsahu viac ako 5 zamestnanci.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	106 267	128 083	106 267	0	128 083
Nevyčerpané dovolenky	65 696	81 363	65 696		81 363
Rezerva audit	5 000	5 000	5 000		5 000
Odmeny, prémie, odstupné	35 571	40 500	35 571		40 500
Ostatné	0	1 220			1 220

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	136 547	138 960
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	35 236	50 314
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	101 311	88 646
Krátkodobé záväzky spolu	2 843 443	2 367 506
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 843 443	2 367 506
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

10. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť má otvorený úverový rámec v SLSP, a.s., v rámci ktorého boli vystavené bankové záruky v prospech importérov v celkovej sume 391 000,- Eur a otvorený kontokorentný účet vo výške 309 000,- Eur. K 31.12.2019 spoločnosť nevykazuje čerpanie KTÚ. Úverový rámec a v rámci neho vystavené bankové záruky sú každoročne k dátumu 31/07 prolongované na ďalší rok. Úroková sadzba úverového rámca je stanovená 3 M Euribor + 1,30 % p.a.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	236 839	249 949
odpočítateľné		
zdaniteľné	236 839	249 949
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	69 047	10 357
odpočítateľné	69 047	10 357
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	14 500	2 175
Uplatnená daňová pohľadávka	-12 325	-2 175
Zaúčtovaná ako náklad	-12 325	-2 175
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	49 736	52 489
Zmena odloženého daňového záväzku	-2 753	-1 306
Zaúčtovaná ako náklad	-2 753	-1 306
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

12. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	88 646	72 893
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 304	7 493
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 304	17 493
Čerpanie sociálneho fondu	639	1 740
Konečný zostatok sociálneho fondu	101 311	88 646

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	53 631	31 001
Výd. BO - zľavy vyplatené subdealerom	26 729	6 686
Náklady na PMC kontrakt, prístupy do siete Iveco	4 904	8 417
Energie: plyn, elektrina	16 452	12 265
Ostatné náklady	5 546	3 633
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	8 719	14 947
Dotácie Iveco Spa	8 719	14 947
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 228	6 228
Dotácie Iveco Spa	6 228	6 228

ČI.III INFOMÁCIE K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. VÝNOSY

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar - Osobné vozidlá		Tovar - Nákladné vozidlá		Servisné služby - predaj ND, servis	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Slovensko	12 632 581	9 390 779	6 895 340	6 524 863	3 390 000	3 015 824
EÚ					1 100 000	863 479
Spolu	12 632 581	9 390 779	6 895 340	6 524 863	4 490 000	3 879 303

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	0	0
Tržby z predaja služieb	4 490 016	3 879 303
Tržby za tovar	20 964 521	17 743 329
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	25 454 537	21 622 632

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	346 871	206 802
Tržby z predaja DnHM a DHM	130 331	33 133
Bonus za odber a predaj tovaru	172 100	138 600
Poistné plnenie	20 770	7 886
Dotácie	7 228	7 228
Refakt. poplatky subdealeri	5 214	0
Aktivácia DHM	4 648	0
Ostatné	6 580	19 955
Finančné výnosy, z toho:	0	516
Kurzové zisky		
Ostatné významné položky finančných výnosov	0	516

2. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby:	355 061	426 829
Reklamácie Iveco - subdealeri	147 413	127 181
Dodateľské služby pre servis	77 774	76 444
Udržba počítačovej siete, internetové služby, soft. licencie	75 266	72 026
Reklama, inzercia	42 390	77 725
Predĺžená záruka Iveco, TCE, FCE	46 583	78 659
Spotreba energie	50 558	41 493
Školenie, cestovné	17 097	21 375
Odpady	14 860	15 057
intrastat	16 459	13 000
Reprezentačné	14 074	31 050

Celková suma osobných nákladov:	2 302 973	2 114 027
- mzdy	1 634 770	1 499 485
- ostatné náklady na závislu činnosť	0	
- sociálne a zdravotné poistenie	608 753	562 623
- sociálne zabezpečenie	59 450	51 919

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:		
Dane a poplatky	23 906	24 072
Odpisy	324 783	300 638
Zostatková cena predaného majetku	30 176	8 754
Tvorba oprav.položiek k pohrádkam	6 533	5 617
Poistné - PZP, HP, poist. Majetku	44 046	42 613
Vyplatené bonusy subdealerom	16 513	
Poplatky za depozity k repasovaným ND	6 741	
NO return bonus	29 000	0

Významné položky finančných nákladov:		
Kurzové straty spolu, z toho:	139	67
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	105	46
Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	18 877	18 021
Bankové poplatky	18 877	18 021

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

IV. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	629 687	x	x	132 384	x	x
teoretická daň	x	132 234	21	x	27 801	21
Daňovo neuznané náklady	95 354	20 024	21	168 493	35 383	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-74 374	-15 618	21	-13 504	-2 836	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	650 667	136 640	21	287 373	60 348	21
Splatná daň z príjmov	x	136 640	21	x	60 348	21
Odložená daň z príjmov	x	-15 078	21	x	-5 656	21
Celková daň z príjmov	x	121 562	21	x	54 692	21

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

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

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

Po 31. decembri 2019 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Počas vyhlásenej mimoriadnej situácie v mesiacoch marec až jún 2020 spoločnosť fungovala v obmedzenom režime - poskytovala len servisné služby a predaj vozidiel bol realizovaný len minimálne. Spoločnosť zaznamenala v mesiaci apríl pokles tržieb o cca 30 % v porovnaní s priemerným mesačným objemom tržieb za rok 2019. V ďalších mesiacoch - v máji a v júni sa tento pokles znížil na cca 15 % pokles. Nie je možné predvídať vývoj situácie do konca roka 2020, napriek tomu spoločnosť nepredpokladá výraznejšie zhoršenie situácie, ktorá by viedla k zásadnému narušeniu činnosti a pozitívneho ekonomického vývoja a k zastaveniu nepretržitého pokračovania v činnosti spoločnosti nasledujúcich 12 mesiacoch. Vedenie spoločnosti očakáva pokles tržieb v porovnaní s rokom 2019 o cca 15 - 20%. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

ČI. VIII. OSTATNÉ

Spoločnosť neposkytovala v priebehu roka 2019 žiadne služby verejného záujmu.

ČI. IX. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	680 600				680 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	48 410				48 410
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	136 120				136 120
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 291 087				1 291 087
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 283 880	72 692	153 750		4 202 822
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	132 384	497 303	121 562		508 125
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	680 600				680 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	48 410				48 410
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	136 120				136 120
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne a ostatné fondy	1 291 087				1 291 087
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 099 707	286 673	102 500		4 283 880
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	296 673		218 981		77 692
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 3 8 6 7 6 6

DIČ 2 0 2 0 0 9 8 1 0 2

ČI. X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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