

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. 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	75	76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	81
počet vedúcich zamestnancov	7	7

ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2019 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.10.2020.

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 01.01.2020 do 31.12.2020.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2020 a 2019 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

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

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

c) Finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje.

d) Zásoby

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

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob (zásoby náhradných dielov, ktoré nevykazujú pohyb viac ako 5 rokov) sa tvorí opravná položka.

e) Pohľadávky

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

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

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

m) Daň z príjmu

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

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

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

n) Dotácie

Spoločnosť v minulosti čerpala dotáciu na obstaranie DHM poskytnutú zo strany importéra Iveco. V roku 2020 bola spoločnosti podkytnutá dotácia zo strany štátu na udržanie zamestnanosti v rámci korona príspevkov s názvom „Prvá pomoc“ opatrenie č. 2 a 3B vo výške 10.440,- Eur, ďalšie podpory v roku 2020 a ani v roku 2021 spoločnosť nečerpala.

ČI.III INFOMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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	79 928				0	0	79 928
Prírastky		633				0	0	633
Úbytky		0				0	0	0
Presuny		0				0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	80 561	0	0	0	0	0	80 561
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 427						32 427
Prírastky		8 073						8 073
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 501	0	0	0	0	0	40 501
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 500	0	0	0	0	0	47 501
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 060	0	0	0	0	0	40 060

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				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	24 786
Stav na konci účtovného obdobia	0	47 500	0	0	0	0	0	47 500

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

V rámci položky dlhodobý nehnuteľný majetok vzrástla hodnota budov o 648.395,87 Eur v súvislosti so zaradením dokončenej prístavby Lexus (skolaudovaná dňa 05.02.2020), hodnota ostatných stavieb o 56.689,89 Eur - zaradenie spevnených plôch pred prístavbou Lexus a vybudovanie protipožiarneho plota.

V rámci položky huteľný majetok vzrástla hodnota nábytku o 137.469,11 Eur (zariadenie prístavby Lexus), hodnota nakúpených vozidiel o 78.580,98 Eur a hodnota strojov, zariadení a prístrojov vzrástla o 63.697,- Eur, predovšetkým v súvislosti s obstaraním novej umývacej linky do servisu Toyota v OC 43.000,- Eur. Úbytky v celkovej sume 55.095,10 Eur predstavuje predovšetkým predaj firemných vozidiel v celkovej sume 52.768,10 Eur.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných	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	4 448 195	1 449 761			78 519	833 838	0	7 727 461
Prírastky	0	705 086	282 967				163 641	0	1 151 694
Úbytky	0	0	55 095				988 053	0	1 043 148
Presuny	0	0							0
Stav na konci ÚO	917 147	5 153 281	1 677 633	0	0	78 519	9 426	0	7 836 007
Oprávky									
Stav na zač. ÚO	0	2 931 346	995 274						3 926 620
Prírastky		192 520	205 108						397 628
Úbytky			55 095						55 095
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	3 123 866	1 145 287	0	0	0	0	0	4 269 154
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	917 147	1 516 849	454 487	0	0	78 519	833 838	0	3 800 840
Stav na konci ÚO	917 147	2 029 415	532 346	0	0	78 519	9 426	0	3 566 853

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné 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	4 444 330	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	3 926 620
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	917 147	1 696 061	268 839	0	0	78 519	395 111	36 285	3 391 963
Stav na konci ÚO	917 147	1 516 849	454 487	0	0	78 519	833 838	0	3 800 841

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

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neučtuje o dlhodobom finančnom majetku.

2. ZÁSoby

Informácie o vývoji opravnej položky k zásobám

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V priebehu roka 2020 bola časť vytvorených opravných položiek v sume 1.247,85 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 129.960,95 Eur.

OPRAVNÉ POLOŽKY K ZÁSOBÁM	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál/ ND	106 027	25 182	1 248	0	129 961
Tovar					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	106 027	25 182	1 248	0	129 961

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 35.736 Eur, voči príslušenstvu z pohľadávok, ktoré sú po splatnosti viac ako 1080 dní v celkovej sume 30.175 Eur.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	64 399	7 967	1 853		70 514
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	64 399	7 967	1 853	0	70 514

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	96 548	0	96 548
Dlhodobé pohľadávky spolu	96 548	0	96 548
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	541 779	120 222	662 001
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	30 796	0	30 796
Krátkodobé pohľadávky spolu	572 575	120 222	692 797

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 3 8 6 7 6 6

DIČ 2 0 2 0 0 9 8 1 0 2

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 514	11 560
Bežné účty v banke	1 142 088	263 269
Peniaze na ceste	-103	-203
Spolu	1 149 499	274 625

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:	2 580	8 240
Predplatné	702	2 924
Prístupy do systémov, domén	1 768	4 434
Ostatné	110	882
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	295 971	145 442
TCE - dodatková marža, bonusy predaj Toyota, Lexus	255 658	89 213
AFIN - dodatková marža, bonusy predaj Iveco	17 277	44 583
Iveco - bonusy predaj ND Iveco	3 451	7 460
FCA - dodatková marža predaj Fiat	19 572	1 726
Ostatné	13	2 460

7. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	508 125
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	498 125
Vyplatenie dividend	0
Do sociálneho fondu	10 000
Spolu	508 125

8. REZERVY

Informácie o rezervách

V rámci vytvorených rezerv významnú položku tvoria rezervy na mzdové náklady a odvody za preplatenie nevyčerpaných dovoleníek v odhadovanej sume 90.849,30 Eur. Z dôvodu opatrnosti tvorí rezervu na odmeny za rok 2020, odstupné a odchodné v celkovej predpokladanej sume 47.320,- Eur. Na základe doterajšieho vývoja spoločnosť nepredpokladá prepúšťanie zamestnancov v rozsahu viac ako 5 zamestnanci.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	128 083	143 169	101 083	27 000	143 169
Nevyčerpané dovolenky	81 363	90 849	81 363		90 849
Rezerva audit	5 000	5 000	5 000		5 000
Odmeny, prémie, odstupné	40 500	47 320	13 500	27 000	47 320
Ostatné	1 220	0	1 220		0

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	127 097	136 547
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	28 363	35 236
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	98 734	101 311
Krátkodobé záväzky spolu	1 858 631	2 843 443
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 858 631	2 843 443
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 31.12.2020 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:	219 759	236 839
odpočítateľné		
zdaniteľné	219 759	236 839
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	84 696	69 047
odpočítateľné	84 696	69 047
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	17 786	14 500
Uplatnená daňová pohľadávka	-14 500	-12 325
Zaúčtovaná ako náklad	-14 500	-12 325
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	46 149	49 736
Zmena odloženého daňového záväzku	-3 587	-2 753
Zaúčtovaná ako náklad	-3 587	-2 753
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	101 311	88 646
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 031	8 304
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 031	13 304
Čerpanie sociálneho fondu	20 607	640
Konečný zostatok sociálneho fondu	98 735	101 310

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:	53 589	53 631
Výd. BO - zľavy vyplatené subdealerom	9 526	26 729
Náklady na PMC kontrakt, prístupy do siete Iveco, FCA	6 221	4 904
Energie: plyn, elektrina	15 215	16 452
Výd. BO - ťarchopisy zo strany TCE	21 819	0
Ostatné náklady	807	5 546
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	8 719
Dotácie Iveco Spa	0	8 719
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 002	6 228
Dotácie Iveco Spa	8 719	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 obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	13 619 570	12 632 581	6 533 503	6 895 340	3 483 421	3 390 000
EÚ	102 538		84 555		714 816	1 100 000
Spolu	13 722 108	12 632 581	6 618 058	6 895 340	4 198 237	4 490 000

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 198 237	4 490 016
Tržby za tovar	20 340 166	20 964 521
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	24 538 403	25 454 537

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:	401 636	211 892
Bonus za odber a predaj tovaru	88 115	172 100
No return bonus	239 550	32 000
Dotácie	17 668	7 228
Prebytky	43 936	213
Tržby z predaj DHM	32 208	130 214
Zmluvné úroky z omeškania	4 437	4 448
	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

2. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov za poskytnuté služby vrátne energií, z toho:	504 493	621 489
Reklamácie Iveco - subdealeri	76 222	147 413
Dodavateľské služby pre servis	75 883	77 774
Udržba počítačovej siete, internetové služby, soft. licencie	83 842	75 266
Reklama, inzercia	47 693	42 390
Predĺžená záruka Iveco, TCE, FCE	32 337	46 583
Spotreba energie	47 362	50 558
telefóny	16 814	14 772
Odpady	15 743	14 860
Ostatné (zmluvné služby)	24 000	14 000
Opravy a údržba majetku	12 362	19 035

Celková suma osobných nákladov:	2 228 214	2 302 973
- mzdy	1 589 284	1 634 770
- ostatné náklady na závislu činnosť	0	0
- sociálne a zdravotné poistenie	593 937	608 753
- sociálne zabezpečenie	44 993	59 450

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:		
Dane a poplatky	27 748	23 906
Odpisy	381 630	324 783
Zostatková cena predaného majetku	24 072	30 176
Tvorba oprav.položiek k pohľadávkam	6 114	6 533
Poistné - PZP, HP, poisť. Majetku	46 658	44 046
Manká a škody	8 982	0
Poplatky za depozity k repasovaným ND	4 025	6 741
NO return bonus	222 000	25 000

Významné položky finančných nákladov:	23 403	19 798
Kurzové straty	243	139
Nákladové úroky	2 156	782
Bankové poplatky	21 004	18 877

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:	783 581	x	x	629 687	x	x
teoretická daň	x	164 552	21	x	132 234	21
Daňovo neuznané náklady	134 124	28 166	21	95 354	20 024	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-65 824	-13 823	21	-74 374	-15 618	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	851 882	178 895	21	650 667	136 640	21
Splatná daň z príjmov	x	178 895	21	x	136 640	21
Odložená daň z príjmov	x	-6 873	21	x	-15 078	21
Celková daň z príjmov	x	172 022	21	x	121 562	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 2020 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Rozšírenie nariadenia o koronavírusu a zavedenie s ňou súvisiacich opatrení začiatkom roku 2020 nemali výraznejší negatívny vplyv na ekonomický vývoj spoločnosti. Celkové tržby z predaja tovarov a služieb zaznamenali za rok 2020 pokles len o cca 3,6 % v porovnaní s rokom 2019. Uvedený pozitívny trend pokračuje aj v roku 2021. Počas vyhláseného lock-downu spoločnosť síce fungovala v obmedzenom režime - poskytovala len servisné služby, avšak v porovnaní s predchádzajúcim rokom realizovala vo väčšom objeme on line predaj vozidiel. Za obdobie od 01.01.2021 do 31.05.2021 spoločnosť zaznamenala nárast tržie o cca 30 % v porovnaní s rovnakým obdobím roka 2020 a zároveň viac ako 14,0 % nárast v porovnaní s rokom 2019. Nie je možné predvídať vývoj situácie do konca roka 2021, napriek tomu spoločnosť nepredpokladá výraznejšie zhoršenie situácie, ktorá by viedla k zásadnému narušeniu činnosti a pozitívneho ekonomického vývoja. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

ČI. VIII. OSTATNÉ

Spoločnosť neposkytovala v priebehu roka 2020 žiadne služby verejného záujmu.

ČI. IX. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	680 600				680 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	48 410				48 410
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	136 120				136 120
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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	4 202 822	498 125	153 750		4 547 197
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	508 125	103 434			611 559
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	680 600				680 600
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	48 410				48 410
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	136 120				136 120
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne a ostatné fondy	1 291 087				1 291 087
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 283 880	72 692	153 750		4 202 822
Neuhradená 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

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 3 8 6 7 6 6

DIČ 2 0 2 0 0 9 8 1 0 2

ČI. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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