

**Poznámky k účtovnej závierke za obdobie
od 1.1.2021 do 31.12.2021**

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 2020 dňa 27.12.2021 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 | ☐ splynutie | ☐ 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	36	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	35
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	Obstarávacía cena	Preprava, poistné, doplnky
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok		
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacía cena	Preprava, poistné, zľavy
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	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 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
Pohľadávky z obchodného styku	Odborným odhadom podľa opodstatneného predpokladu zníženia	16 013

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

Určenie 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 2021
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. opлотenie)	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 zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľ a **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 podnikateľ a **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 2021 o opravách významných 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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

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				-19 709				-19 709
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia				0				0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-8 447				-8 447
Prírastky				-11 262				-11 262
Úbytky				-19 709				-19 709
Stav na konci účtovného obdobia				0				0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia				-11 262				-11 262
Stav na konci účtovného obdobia				0				0

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	479 287	1 127 403	902 807			7 377	8 312		2 525 186
Prírastky	7 586	5 000	392 982				397 322		802 890
Úbytky			397 596				397 322		794 918
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	486 873	1 132 403	898 193			7 377	8 312		2 533 158
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		330 596	425 209			7 229			763 034
Prírastky		58 853	462 152			148			521 153
Úbytky			397 596						397 596
Stav na konci účtovného obdobia		389 449	489 765			7 377			886 591
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	479 287	796 807	477 598			148	8 312		1 762 152
Stav na konci účtovného obdobia	486 873	742 954	408 428			0	8 312		1 646 567

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	479 656	1 117 390	798 668			7 377	11 692		2 414 783
Prírastky		10 430	394 749				405 210		810 389
Úbytky	369	417	290 610				408 590		699 986
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	479 287	1 127 403	902 807			7 377	8 312		2 525 186
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		272 712	360 841			6 316			639 869
Prírastky		58 302	354 978			913			414 193
Úbytky		417	290 610						291 027
Stav na konci účtovného obdobia		330 596	425 209			7 229			763 034
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	479 657	844 679	437 826			1 061	11 692		1 774 915
Stav na konci účtovného obdobia	479 287	796 807	477 598			148	8 312		1 762 152

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., 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	1 695 783
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

III.1 d) Goodwill

Spoločnosť v roku 2021 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, UCL a Impuls Leasing, 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	1 715 535

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

Najvýznamnejšími položkami pohľadávok ku 31.12.2021 sú pohľadávky z obchodného styku – pohľadávky za predaj náhradných dielov, servisné služby, nájom nebytových priestorov a pohľadávky za nevyfakturované skontá a dobropisy od importérov.

Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené podľa § 20 odstavce 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	13 450	2 563			16 013
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	13 450	2 563			16 013

III. 1 q) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	4 170		4 170
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 170		4 170
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	152 669	88 275	240 944
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	10 633		10 633
Iné pohľadávky	2 793		2 793
Krátkodobé pohľadávky spolu	166 095	88 275	254 370

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:	27 990	18 445
odpočítateľné		
zdaniteľné	27 990	18 445
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	8 132	4 664
odpočítateľné	8 132	4 664
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21

Odložená daňová pohľadávka	4 170	2 894
Uplatnená daňová pohľadávka	1 276	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		-5147
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	3 579	2 783
Bežné bankové účty	52 130	6 132
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	55 709	8 915

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:	6	40
Poistné – predĺžená záruka	6	40
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 986	4 203
Poistenie	4 363	2 887
Reklamné náklady	417	1 250
Licencie nájom, registrácia domény	3 206	66
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 109	4 886
Podiel na rekl aktivitách Hyundai , príplatok k cene vozidla fakturovaný až v roku 2020, energie za rok 2019 refakturované v marci 2020	7 109	4 886

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	102 504
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	102 504
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	102 504

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				
a	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 609	327			2 936
Na odchodné zamestnancov	2 609	327			2 936
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 289	45 316	33 289		45 316
Na nevyčerpané dovolenky a odvody z nich	30 706	42 808	30 706		42 808
Na overenie účtovnej závierky	1 200	1 200	1 200		1 200
Na prehliadky zdarma	0	109			109
Na úrok z titulu predĺženia financovania	150	15	150		15
Na nevyfakturované dodávky	1 233	1 184	1 233		1 184

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
a	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 611			1 002	2 609
Na odchodné zamestnancov	3 611			1 002	2 609
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 959	33 289	52 737	222	33 289
Na nevyčerpané dovolenky a odvody z nich	50 246	30 706	50 246		30 706
Na overenie účtovnej závierky	1 200	1 200	1 200		1 200
Na prehliadky zdarma	25			25	0
Na úrok z titulu predĺženia financovania	350	150	153	197	150
Na nevyfakturované dodávky	1 139	1 233	1 139		1 233

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	60 314		60 314
Dlhodobé záväzky spolu	60 314		60 314
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	2 065 282	92 875	2 158 157
Nevyfakturované dodávky	4 762	0	4 762
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	17 600	0	17 600
Záväzky voči zamestnancom	39 918	0	39 918
Záväzky zo sociálneho poistenia	22 692	0	22 692
Daňové záväzky a dotácie	32 631	0	32 631
Ostatné záväzky	190 114	0	190 114
Krátkodobé záväzky spolu	2 372 999	92 875	2 465 874

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	92 875	43 973
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 372 999	3 509 789
Krátkodobé záväzky spolu	2 465 874	3 509 789
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	60 314	90 424
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	60 314	90 424

III. 2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 167	2 213
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 581	2 521
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 581	2 521
Čerpanie sociálneho fondu	1 658	1 567
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 090	3 167

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					
Splátkový úver Tatrabanka S02479/2016	EUR	1-mes. EURIBOR +2,30 % p.a.	31.8.22	0	23 320
Splátkový úver Tatrabanka S02747/2017	EUR	1-mes. EURIBOR +1,70 % p.a.	30.11.26	0	314 742
Účelový úver ČSOB, a.s. Č. 0389/21/08719	EUR	1-mes. EURIBOR + 1,10 % p.a.	20.11.2028	282 260	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver ČSOB, a.s.	EUR	1-mes. EURIBOR + 1,10% p.a.	3-mesačná výpovedná lehota	226 717	0
Kontokorentný úver Tatrabanka	EUR	1-mes. EURIBOR + 2,10% p.a.	10.11.21	0	32 283

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:	3 035	873
Úroky z úverov, poistné	3 035	873
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Kapitálové dotácie		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	658
Kapitálové dotácie		
Ostatné	0	658

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:	76 420	x	x	140 113	x	x
teoretická daň	x	16 048	21	x	29 424	21
Daňovo neuznané náklady	136 453	28 655	21	135 947	28 549	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-93 861	-19 711	21	-121 481	-25 511	21
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné			21			21
Spolu	119 012	24 992	21	154 579	32 462	21
Splatná daň z príjmov	x	24 992	21	x	32 462	21
Odložená daň z príjmov	x	-1 276	21	x	5 147	21
Celková daň z príjmov	x	23 716	21	x	37 609	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	1 679 551	1 853 646
Predaj motorových vozidiel	8 760 220	6 894 097
Predaj náhradných dielov	250 456	260 245

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	2 027	741
Aktivácia materiálu a tovaru	1 759	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	35 603	24 539
Provízie poisťné	1 366	2 428
Podiel importérov na reklam nákladoch	14 744	13 285
Odstúpenie práv na staveb konanie nadstavba ALTERIA Centrum	0	90 000
Odmena za sprostredkovanie nadstavby ALTERIA Centrum	160 000	0

IV. 1 e) Informácie o celkovej sume osobných nákladov

Osobné náklady	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	528 732	488 286
Ostatné osobné nákl. na záv. činnosť	8 090	1 918
Sociálne poisťné	134 198	112 739
Zdravotné poisťné	46 515	53 653
Iné	14 010	13 285

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	4	0

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	7 088	5 914
Nájomné	78 518	80 893
Subdodávky servis	14 142	23 178
Softwarové služby	23 185	18 703
Reklam služby, právne služby, sprostredkovanie	10 992	81 208
Provízie za platby kartou zákazníkov	5 241	5 693
Služby správa polyf. objektu ALTERIA CENTRUM	13 962	15 667

Služby externej autoumyvárne	29 135	25 158
Spracovanie účtov dokladov, miezd	0	7 200
Overenie účtovnej závierky	1 200	1 200
Upratovacie služby	8 082	8 452
Ochrana objektov	2 627	2 478
Školenia pracovníkov	4 629	4 960
Služby GDPR	1 080	1 440
Externé práce odborníkov pre servis	73 247	83 591

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	37 740	34 607
Dialnič poplatky vozidlá	911	945
Súdne poplatky, trovy konania, exekuč poplatky	412	673

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	10 440	3 248
Úroky spotrebné úvery	6 975	6 345
Úroky financovanie vozidiel leas. spoločnosti	7 191	17 445
Úroky splátkové úvery , kontokorentný úver	8 981	9 529
Kurzové straty – pokladňa	0	14

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	1 747 917	1 927 027
Tržby za tovar	9 034 575	7 154 342
Výnosy zo zákazky		

Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace z bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 782 492	9 081 369

Oblasť	Geografické oblasti odbytu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	10 713 463	9 069 552
EÚ	69 029	11 817
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 31.12.2021.

Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov a zváži všetky potenciálne dopady COVID19 na ich podnikateľské aktivity tak, aby nemali významný vplyv na ich schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov

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	225 576	208 932
	Poskytnuté pôžičky		0
	Poskytnuté služby, predaj tovaru, refaktúry	196 418	190 125

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	1 023					
	1 023					
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia	33 636					
	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	709 005	672 093
Zvýšenie alebo zníženie VI počas účt obdobia	-60 199	36 912
Stav VI na konci účt obdobia	648 806	709 005
Dôvody zmien VI:		
Zákl imanie zapísané do OR (411)	8 300	8 300
Zákl 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)	574 814	585 213
Neuhradená strata min rokov (429)		
Účtovný zisk alebo strata (431)	52 704	102 504
Vyplatené dividendy	105 000	65 592
Ďalšie zmeny VI		
Zmeny na účte fyzic osoby (491)		

Čl. X Prehľad o peňažných tokoch pri použití priamej metódy

Príloha č. 1

V Žiline, 08.06.2022

Vyhotovil: Andrea Uherková