

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	80	75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	82	80
počet vedúcich zamestnancov	9	7

ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 26.10.2021.

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 01.01.2021 do 31.12.2021.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 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) 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, nerozdeleného zisku z predchádzajúcich účtovných období 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 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, v roku 2021 spoločnosť nečerpala žiadne dotácie.

ČI.III INFOMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

V rámci položky dlhodobého nehmotného majetku významnú položku predstavuje 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	80 561				0	0	80 561
Prírastky		0				0	0	0
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		40 501						40 501
Prírastky		8 152						8 152
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 653	0	0	0	0	0	48 653
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 060	0	0	0	0	0	40 061
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 908	0	0	0	0	0	31 908

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	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	47 500
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 060	0	0	0	0	0	40 060

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

V rámci položky dlhodobý nehnuteľný majetok bol pri budovách zaznamenaný len minimálny nárast o 18.983,- Eur, čo predstavuje technické zhodnotenie budovy Toyota servis.

V rámci položky hnutelný majetok vzrástla len hodnota vozidiel o 132.172,- Eur. Úbytky v celkovej sume 225.375,- Eur predstavuje predovšetkým predaj firemných vozidiel.

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	5 153 281	1 677 633			78 519	9 426	0	7 836 007
Prírastky	0	18 983	132 172				173 993	0	325 148
Úbytky	0	0	225 375				151 156	0	376 531
Presuny	0	0							0
Stav na konci ÚO	917 147	5 172 264	1 584 430	0	0	78 519	32 263	0	7 784 624
Oprávky									
Stav na zač. ÚO	0	3 123 866	1 145 287						4 269 153
Prírastky		199 421	253 543						452 964
Úbytky			225 375						225 375
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	3 323 287	1 173 455	0	0	0	0	0	4 496 743
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	917 147	2 029 415	532 346	0	0	78 519	9 426	0	3 566 853
Stav na konci ÚO	917 147	1 848 977	410 975	0	0	78 519	32 263	0	3 287 881

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	4 448 195	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	4 269 153
Zostatková hodnota									
Stav na zač. ÚO	917 147	1 516 849	454 487	0	0	78 519	833 838	0	3 800 841
Stav na konci ÚO	917 147	2 029 415	532 346	0	0	78 519	9 426	0	3 566 854

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 2021 bola podstatná časť vytvorených opravných položiek v sume 92.923,- Eur rozpustená v súvislosti s predajom neobrátkových zásob prostredníctvom systému buy back importérovi. Zároveň bola dotvorená OP vo výške 8.094,- Eur k neobrátkovým zásobám, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb viac ako 5 rokov. Celkovo hodnota neobrátkových zásob predstavuje 45.132 Eur a v tejto výške je vytvorená aj OP.

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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál/ ND	129 961	8 094	92 923	0	45 132
Tovar					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	129 961	8 094	92 923	0	45 132

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. POHĽADÁVKY

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 31.069,- Eur, k istine pohľadávok voči dlžníkom v exekúcii v celkovej sume 17.496,- Eur, voči príslušenstvu z pohľadávok, ktoré sú po splatnosti viac ako 1080 dní v celkovej sume 26.101,- Eur.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	70 514	8 708	4 555		74 667
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	70 514	8 708	4 555	0	74 667

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	100	0	100
Dlhodobé pohľadávky spolu	96 648	0	96 648
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	773 565	130 545	904 110
Daňové pohľadávky a dotácie	495	0	495
Iné pohľadávky	100	0	100
Krátkodobé pohľadávky spolu	774 160	130 545	904 705

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 560	7 514
Bežné účty v banke	1 973 266	1 142 088
Peniaze na ceste	-286	-103
Spolu	1 977 540	1 149 499

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:	21 454	2 580
Predplatné	486	702
Prístupy do systémov, domén	4 559	1 768
Ostatné	16 409	110
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	168 699	295 971
TCE - dodatočná marža, bonusy predaj Toyota, Lexus	126 976	255 658
AFIN - dodatočná marža, bonusy predaj Iveco	12 700	17 277
Iveco - bonusy predaj ND Iveco	22 149	3 451
FCA - dodatočná marža predaj Fiat	6 874	19 572
Ostatné	0	13

7. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	611 559
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	601 559
Vyplatenie dividend	0
Do sociálneho fondu	10 000
Spolu	611 559

8. REZERVY

Informácie o rezervách

V rámci vytvorených rezerv významnú položku tvoria rezervy na mzdové náklady a odvody za preplatenie nevyčerpaných dovolení za rok 2021 v odhadovanej sume 97.996,- Eur. Z dôvodu opatrnosti tvorí rezervu na odmeny za rok 2021, odstupné a odchodné vrátane odvodov v celkovej predpokladanej sume 75.900,- Eur. Na základe doterajšieho vývoja spoločnosť nepredpokladá prepúšťanie zamestnancov v roku 2022, je predpoklad odchodu 4 zamestnancov do dôchodku.

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:	143 169	178 896	92 922	50 247	178 896
Nevyčerpané dovolenky	90 849	97 996	87 922	2 927	97 996
Rezerva audit	5 000	5 000	5 000		5 000
Odmeny, prémie, odstupné	47 320	75 900	0	47 320	75 900
Ostatné	0	0	0		0

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	120 438	127 097
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	16 808	28 363
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	103 630	98 734
Krátkodobé záväzky spolu	1 983 333	1 858 631
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 983 333	1 858 631
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 31.12.2021 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:	180 936	219 759
odpočítateľné		
zdaniteľné	180 936	219 759
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	100 900	84 696
odpočítateľné	100 900	84 696
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	21 189	17 786
Uplatnená daňová pohľadávka	-17 786	-14 500
Zaúčtovaná ako náklad	-17 786	-14 500
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	37 997	46 149
Zmena odloženého daňového záväzku	-8 153	-3 587
Zaúčtovaná ako náklad	-8 153	-3 587
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	98 735	101 311
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 070	8 031
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	10 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	19 070	18 031
Čerpanie sociálneho fondu	14 175	20 607
Konečný zostatok sociálneho fondu	103 630	98 735

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:	39 593	53 589
Výd. BO - zľavy vyplatené subdealerom	10 067	9 526
Náklady na PMC kontrakt, prístupy do siete Iveco, FCA	2 022	6 221
Energie: plyn, elektrina	19 823	15 215
Výd. BO - ťarchopisy zo strany TCE	2 761	21 819
Ostatné náklady	4 921	807
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	8 719
Dotácie Iveco Spa	0	8 719
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	9 002
Dotácie Iveco Spa	0	8 719

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	19 003 348	13 619 570	6 892 447	6 533 503	3 651 399	3 483 421
EÚ	216 382	102 538	245 160	84 555	574 417	714 816
Spolu	19 219 730	13 722 108	7 137 607	6 618 058	4 225 816	4 198 237

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 225 816	4 198 237
Tržby za tovar	26 357 337	20 340 166
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	30 583 153	24 538 403

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:	311 388	433 844
Bonus za odber a predaj tovaru	40 653	88 115
No return bonus	40 300	239 550
Zúčtovanie dotácie	8 719	17 668
Prebytky	56 706	43 936
Tržby z predaj DHM	155 600	32 208
Zmluvné úroky z omeškania	368	4 437
Poistné plnenia	7 459	0

2. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov za poskytnuté služby vrátne energií, z toho:	500 252	504 493
Reklamácie Iveco - subdealeri	56 679	76 222
Dodateľské služby pre servis	86 052	75 883
Udržba počítačovej siete, internetové služby, soft. licencie	84 682	83 842

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

Reklama, inzercia, marketing	73 548	47 693
Predĺžená záruka Iveco, TCE, FCE	15 896	32 337
Spotreba energie	47 759	47 362
telefóny	17 330	16 814
Odpady	11 362	15 743
Ostatné (právne služby, sprostredk. a pod.)	27 705	24 000
Opravy a údržba majetku	31 108	12 362
Prenájom majetku (monterky, drobný maj.)	12 257	12 874

Celková suma osobných nákladov:	2 516 004	2 228 214
- mzdy	1 788 986	1 589 284
- ostatné náklady na závislu činnosť	0	0
- sociálne a zdravotné poistenie	670 834	593 937
- sociálne zabezpečenie	56 184	44 993

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:		
Dane a poplatky	34 404	27 748
Odpisy	388 305	381 630
Zostatková cena predaného majetku	72 813	24 072
Tvorba oprav.položiek k pohľadávkam	8 643	6 114
Poistné - PZP, HP, poist. Majetku	43 997	46 658
Manká a škody	5 231	8 982
Poplatky za depozity k repasovaným ND	1 636	4 025
NO return bonus	36 900	222 000

Významné položky finančných nákladov:	22 671	23 403
Kurzové straty	32	243
Nákladové úroky	20	2 156
Bankové poplatky	22 619	21 004

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:	1 046 297	x	x	783 581	x	x
teoretická daň	x	219 722	21	x	164 552	21
Daňovo neuznané náklady	160 683	33 743	21	134 124	28 166	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-158 226	-33 227	21	-65 824	-13 823	21
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 048 755	220 239	21	851 882	178 895	21
Splatná daň z príjmov	x	220 239	21	x	178 895	21
Odložená daň z príjmov	x	-11 556	21	x	-6 873	21
Celková daň z príjmov	x	208 683	21	x	172 022	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 2021 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Opatrenia štátu zavedené v súvislosti s nálezom COVID - 19 v roku 2021 nemali výraznejší negatívny vplyv na ekonomický vývoj spoločnosti. Celkové tržby z predaja tovarov a služieb zaznamenali za rok 2021 nárast o 24,6 % v porovnaní s rokom 2020. Uvedený pozitívny trend pokračuje aj v roku 2022, predovšetkým v oblasti tržieb z predaja osobných vozidiel Toyota a nákladných vozidiel Iveco. Ekonomický vývoj spoločnosti môžu negatívne ovplyvniť problémy v dodávkach vozidiel (čakacia lehota je rok, resp. 1,5 roka) a neposlednom rade problémy v súvislosti s energetickou krízou a politickou krízou vyvolanou vojnou na Ukrajine. Nie je možné predvídať vývoj situácie do konca roka 2022, na základe existujúcich predpokladov 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 2021 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	4 547 197	601 559	317 750		4 831 006
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	611 559	226 055			837 614
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	4 202 822	498 125	153 750		4 547 197
Neuhrazená 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

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.