

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. máju 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Motor- Car Nové Zámky, s.r.o.
Komárňanská cesta 100
940 01 Nové Zámky

Spoločnosť Motor- Car Nové Zámky, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27. apríla 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. júna 1998 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č.11051/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kúpa a predaj motorových vozidiel,
- Oprava motorových vozidiel,
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- Kúpa tovaru na účely predaja iných prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- Prenájom hnuteľných vecí.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júna 2022 do 31. mája 2023.

5. Údaje o skupine

Do augusta 2022 bola naša Spoločnosť súčasťou skupiny Wiesenthal Holding GmbH. V auguste 2022 Európska komisia schválila a oznámila akvizíciu prevádzok firmy Wiesenthal na Slovensku so spoločnosťou Hedin Mobility Group AB zo Švédska, ktorá sa uskutočnila ku dňu 5. októbra 2022. Od tohto dátumu je Spoločnosť súčasťou skupiny Hedin. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. a materskou spoločnosťou celej skupiny je Hedin Group AB. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Hedin Group AB. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Betagatan 2, 431 49 Mölndal, Švédsko.

Spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o., ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, nakoľko Hedin Mobility Group, Box 2114, Krokslätts Parkgata 2, 431 02 Mölndal, Švédsko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	37
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. januára 2023 spoločnosť EP Consulting & Partner, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. mája 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022
Konateľ	Ing. Róbert Zauko	Ing. Róbert Zauko

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. máju 2023:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.	165 971	100%	100%	100%
Spolu	165 971	100%	100%	100%

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

V čase zostavenia účtovnej závierky prebieha vojna v Ukrajine. V súvislosti s touto situáciou bolo, okrem iného, ovplyvnené podnikanie v Ukrajine a Rusku či už v dôsledku vojny alebo v dôsledku rôznych súvisiacich sankcií. Zároveň došlo k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšeniu volatility devízových kurzov. Je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Situáciu priebežne monitorujeme a analyzujeme jej potenciálne dopady na činnosť Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov na schopnosť nepretržitého pokračovania v jej činnosti.

Podnikanie a aj účtovná závierka Spoločnosti sú ovplyvnené najmä nepriamo nárastom cien vstupov (energií, personálnych nákladov, nárastom cien služieb a tovarov a pod.)

Berúc do úvahy uvedené skutočnosti, vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti a jej účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť vykazuje v majetku Spoločnosti vozidlá za účelom predvádzacích jazd, zapožičania vozidla zákazníkovi ako náhradné vozidlo na nevyhnutne potrebný čas v prípade otvorenia servisnej zákazky, nájmu vozidla a používania v súvislosti s výkonom podnikateľskej činnosti. Vozidlá vykazované v majetku Spoločnosti sa zaraďujú do majetku v deň pridelenia osvedčenia o evidencii vozidla.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4/6/8/12	Rovnomerná	25;17;12,5;8
Dopravné prostriedky	2/4	Rovnomerná	50;25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo

spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Najvýznamnejšie položky pohľadávok sú za predaj nových a ojazdených vozidiel voči zákazníkom a tiež za servisné služby.

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

Opravná položka k pohľadávkam je tvorená podľa vnútro podnikovej smernice k pohľadávkam po splatnosti nasledovne:

25% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 3 mesiace

50% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 6 mesiacov

75% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 9 mesiacov

100% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 12 mesiacov, ako aj v prípade individuálneho posúdenia rizikových pohľadávok, vymáhaných právnou cestou pred uplynutím tejto lehoty.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a ceniny, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na prémie, rezervu na garančný fond jazdených vozidiel.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja motorových vozidiel, predaja servisných služieb a predaj náhradných dielov.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov alebo Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o opravách významných chýb minulých období s dopadom na výsledok hospodárenia. Spoločnosť však v súvahe k 31. decembru 2022 vykázala nesprávne pohľadávky vo výške 3 932 143 EUR voči ostatným spriazneným stranám, ktoré podľa opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74 nepatria v rámci účtovnej závierky medzi krátkodobé pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám. Ak by tieto pohľadávky v súvahe k 31. decembru 2022 Spoločnosť vykázala správne, boli by údaje za predchádzajúce účtovné obdobie nasledovné:

Riadok výkazu ziskov a strát	Účtovná závierka k 31. máju 2022 (pred opravou)	Vplyv opravy	Účtovná závierka k 31. máju 2022 (po oprave)
r.č. 55 Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	3 969 248	-3 932 143	37 105
r.č. 57 Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	884 932	3 932 143	4 817 075

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.6.2022	0	0	1 909 416	0	0	0	4 326	0	1 913 742
Prírastky	0	0		0	0	0	1 724 218	0	1 724 218
Úbytky	0	0	1 208 424	0	0	0	0	0	1 208 424
Presuny	0	17 650	1 696 038	0	0	0	-1 713 688	0	0
Stav k 31.05.2023	0	17 650	2 397 030	0	0	0	14 856	0	2 429 536
Oprávky									
Stav k 1.6.2022	0	0	763 904	0	0	0	0	0	763 904
Prírastky	0	222	392 930	0	0	0	0	0	393 152
Úbytky	0	0	239 784	0	0	0	0	0	239 784
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2023	0	222	917 050	0	0	0	0	0	917 272
Opravné položky									
Stav k 1.6.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.6.2022	0	0	1 145 512	0	0	0	4 326	0	1 149 838
Stav k 31.05.2023	0	17 428	1 479 980	0	0	0	14 856	0	1 512 264

Majetok Spoločnosti je poistený v rámci skupinového poistenia skupiny MC Bratislava voči rizikám - havária, živél a krádež.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	308 576	1 489 006	1 969 875	0	0	0	4 326	0	3 771 783
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 051 329	0	1 051 329
Úbytky	308 576	1 489 006	1 111 788	0	0	0	0	0	2 909 370
Presuny	0	0	1 051 329	0	0	0	-1 051 329	0	0
Stav k 31.05.2022	0	0	1 909 416	0	0	0	4 326	0	1 913 742
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	395 725	750 723	0	0	0	0	0	1 146 448
Prírastky	0	26 468	172 198	0	0	0	0	0	198 666
Úbytky	0	422 193	159 017	0	0	0	0	0	581 210
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2022	0	0	763 904	0	0	0	0	0	763 904
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	308 576	1 093 281	1 219 152	0	0	0	4 326	0	2 625 335
Stav k 31.05.2022	0	0	1 145 512	0	0	0	4 326	0	1 149 838

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.05.2023	Hodnota k 31.05.2022
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 279 653	897 865

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.6.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2023
Materiál	75 398	81 134	75 398	0	81 134
Tovar	0	10 797	0	0	10 797
Zásoby spolu	75 398	91 931	75 398	0	91 931

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaraných a nízkoobrátkových zásob.

Zásoby Spoločnosti sú poistené v rámci skupinového poistenia skupiny MC Bratislava voči rizikám - havária, živel a krádež.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2022
Materiál	74 965	75 398	74 965	0	75 398
Tovar	3 182	0	3 182	0	0
Zásoby spolu	78 147	75 398	78 147	0	75 398

Spoločnosť financovala nákup použitých vozidiel Mercedes-Benz prostredníctvom Zmluvy o financovaní medzi spoločnosťami Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. ("MBFS") a Motor- Car Nové Zámky, s.r.o., na základe ktorej MBFS poskytuje finančné prostriedky Spoločnosti na nákup použitých vozidiel do limitu stanoveného úveru. Spoločnosť ukončila zmluvný vzťah k 30. júnu 2022, pričom boli splatené všetky záväzky plynúce z tejto zmluvy.

Spoločnosť financuje nákup použitých vozidiel prostredníctvom Zmluvy o financovaní uzatvorenej medzi spoločnosťami Mercedes-Benz Financial Services Česká republika s.r.o. ("MBFS CZ") a Motor- Car Nové Zámky, s.r.o. dňa 1. júla 2021, na základe ktorej MBFS CZ poskytuje peňažné prostriedky za účelom financovania/refinancovania nákupu použitých vozidiel do výšky limitu úveru.

Spoločnosť financuje nákup vozidiel OPEL prostredníctvom Zmluvy o financovaní medzi spoločnosťami ČSOB Leasing, a.s., O Automobil Import, s.r.o. (ďalej len "OPEL") a Motor- Car Nové Zámky, s.r.o., na základe ktorej dochádza k postúpeniu pohľadávky OPEL na ČSOB Leasing, a.s., do výšky úverového limitu.

Spoločnosť aktuálne financuje nákup nových vozidiel na základe Zmluvy o financovaní nových vozidiel zo dňa 1. júla 2021 uzatvorenej medzi spoločnosťami Mercedes-Benz Financial Services Česká republika s.r.o. ("MBFS CZ"), Mercedes-Benz Slovakia s.r.o. ("MBSK") a Motor- Car Nové Zámky, s.r.o., na základe ktorej dochádza k postúpeniu pohľadávky MBSK na MBFS CZ do výšky limitu pohľadávok.

Zásoby	Hodnota k 31.05.2023	Hodnota k 31.05.2022
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	1 542 441	1 465 607

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.6.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2023
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	43 063	12 826	16 499	19 525	19 865
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	43 063	12 826	16 499	19 525	19 865
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 063	12 826	16 499	19 525	19 865

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2022
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	43 986	5 666	6 589	0	43 063
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	43 986	5 666	6 589	0	43 063
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 986	5 666	6 589	0	43 063

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. máju 2023 (pred opravnou položkou) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	926 277	98 837	1 025 114
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 037	0	10 037
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	916 240	98 837	1 015 077
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 389 015	0	1 389 015
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 386 206	0	1 386 206
Iné pohľadávky	2 809	0	2 809
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 315 292	98 837	2 414 129

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 702 488	194 755	4 897 243
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 969 216	321	3 969 248
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	733 561	194 434	927 995
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 613 876	0	1 613 876
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 601 485	0	1 601 485
Iné pohľadávky	12 391	0	12 391
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 316 364	194 755	6 511 119

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 19.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať, avšak na bežný účet má Spoločnosť zriadený Cash Pooling v rámci spoločného financovania skupiny Motor-Car, ktorý spravuje Tatra banka, a.s..

K 31. máju 2023 bol zostatok cash pooling pohľadávka vo výške 1 386 206 Eur (k 31.máju 2022 1 601 485 Eur). V súvahe je vykázaný ako ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

Výška úroku cash-poolingového financovania je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (1M EURIBOR+1,15% p.a.), krátkodobého úveru v Mercedes-Benz Financial Services Česká Republika s.r.o., kde je úrok stanovený ako úrok pre financovanie skladových zásob nových vozidiel koncernu Daimler + 0,5% p.a.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	9 949	74
TCU jednotka 24 servis	0	74
nájomné	2 900	0
enviro poistenie	7 049	0

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:

	88 457	10 621
dialničné známky	902	800
telefónne poplatky	336	420
nájomné	60 461	1 339
predplatné mzdové a daňové centrum	294	251
komplexné poistenie podnikateľov	1 210	1 295
daň z nehnuteľnosti	0	2 569
poplatok za odpad	1 820	1 820
členský príspevok FEAC		1 123
marketing - G-Class Experience	20 500	0
ostatné	2 934	1 004

Príjmy budúcich období dlhodobé:

	0	0
--	----------	----------

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:

	34 203	2 579
Úroky - Cash Pooling	5 010	720
nájomné	29 193	1 859
Spolu	132 609	13 274

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 22.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	12 558	9 693
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 857	3 788
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 857	3 788
Čerpanie sociálneho fondu	4 381	923
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 034	12 558

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. máju 2023:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	26 779	0	0	26 779
Ostatné dlhodobé záväzky	0	9 745	0	0	9 745
Záväzky zo sociálneho fondu	0	17 034	0	0	17 034
Dlhodobé záväzky spolu	0	26 779	0	0	26 779
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 413 087	485	4 413 572
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	99 523	0	99 523
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 313 564	485	4 314 049
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	372 470	3 690	376 160
Záväzky voči zamestnancom	0	0	67 727	0	67 727
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	47 427	0	47 427
Daňové záväzky a dotácie	0	0	232 851	0	232 851
Iné záväzky	0	0	24 465	3 690	28 155
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 785 557	4 175	4 789 732

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	22 786	0	0	22 786
Ostatné dlhodobé záväzky	0	9 891	0	0	9 891
Záväzky zo sociálneho fondu	0	12 558	0	0	12 558
Iné dlhodobé záväzky	0	337	0	0	337
Dlhodobé záväzky spolu	0	22 786	0	0	22 786

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 780 936	46 366	3 827 302
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	66 057	0	66 057
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 714 879	46 366	3 761 245
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	710 550	0	710 550
Záväzky voči zamestnancom	0	0	63 489	0	63 489
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	44 766	0	44 766
Daňové záväzky a dotácie	0	0	562 157	0	562 157
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	40 138	0	40 138
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 491 486	46 366	4 537 852

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	3 497 075	3 054 901

Záväzky voči spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. vyplývajú z financovania vozidiel OPEL, ktoré sú zabezpečené prevodom vlastníckeho práva k týmto vozidlám v prvom rade. Za záväzky Spoločnosti voči ČSOB Leasing, a.s. v druhom rade ručí spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o., ktorá podpísala ručiteľskú listinu.

Záväzky voči spoločnosti MBFS CZ vyplývajú z financovania vozidiel Mercedes-Benz, ktoré sú zabezpečené prevodom vlastníckeho práva k týmto vozidlám.

4. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.05.2023			Stav k 31.05.2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	427	0	0	11 297	337	0
Finančný náklad	1	0	0	193	1	0
Spolu	428	0	0	11 490	338	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.6.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2023
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	133 235	119 200	108 412	24 823	119 200
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>52 504</i>	<i>54 807</i>	<i>52 504</i>	<i>0</i>	<i>54 807</i>
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	52 504	54 807	52 504	0	54 807
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>80 731</i>	<i>64 393</i>	<i>55 908</i>	<i>24 823</i>	<i>64 393</i>
rezerva na audit	4 600	2 500	4 600	0	2 500
rezerva na odmeny	40 296	35 039	40 296	0	35 039
rezerva na garančný fond	25 027	25 000	204	24 823	25 000
rezerva - odchodné	10 808	0	10 808	0	0
rezerva – ostatné	0	1 854	0	0	1 854
Rezervy spolu	133 235	119 200	108 412	24 823	119 200

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2022
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 767	131 972	39 742	20 762	133 235
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	20 649	52 504	20 649	0	52 504
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	20 649	52 504	20 649	0	52 504
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	41 118	79 468	19 093	20 762	80 731
rezerva na audit	2 400	4 600	2 400	0	4 600
rezerva na odmeny	13 242	40 296	13 242	0	40 296
rezerva na garančný fond	24 213	25 027	3 451	20 762	25 027
rezerva na odchodné	1 263	9 545	0	0	10 808
Rezervy spolu	61 767	131 972	39 742	20 762	133 235

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.05.2023	k 31.05.2022	k 31.05.2023	k 31.05.2022
Dlhodobé bankové úvery:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						6 916	273 800
Tatra banka-splátkový úver	Eur	1,65	30.6.2022	0	272 585	0	272 585
Tatra banka-kreditná karta	Eur		21.6.2023	6 916	1 215	6 916	1 215
Spolu						6 916	273 800

Splátkový úver od Tatra banky bol k 30. júnu 2022 vysporiadaný formou refinancovania cez úver sesterskej spoločnosti, ktorej boli nehnuteľnosti predané.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.05.2023	k 31.05.2022	k 31.05.2023	k 31.05.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:						9 744	9 891
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	2,5	1.12.2023	0	2 803	0	2 803
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	2,5	15.2.2024	0	7 088	0	7 088
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	6	1.4.2026	9 744	0	9 744	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						14 548	13 958
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	2,5	1.12.2023	2 803	4 711	2 803	4 711
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	2,5	15.2.2024	7 088	9 247	7 088	9 247
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	6	1.4.2026	4 657	0	4 657	0

Dlhodobé finančné výpomoci:			0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:			65 365	353 460
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	269 484		0	269 484
Mercedes-Benz Financial Česká republika s.r.o.	65 365	83 976	65 365	83 976
Spolu			89 657	377 309

Na základe zmluvy o financovaní skladových zásob so spoločnosťou MBFS bol úver vo výške 269 484 Eur k 31. máju 2022 zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k financovaným vozidlám. Spoločnosť ukončila zmluvný vzťah k 30. júnu 2022, pričom boli splatené všetky záväzky plynúce z tejto zmluvy.

Na základe zmluvy o financovaní skladových zásob so spoločnosťou MBFS CZ je úver vo výške 65 365 Eur k 31. máju 2023 (k 31. máju 2022: 83 976 Eur) zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k financovaným vozidlám. Úroková sadzba sa určí ako súčet 3M EURIBOR + spread prirážka stanovená MBFS CZ. Peňažné prostriedky poskytnuté spoločnosťou MBFS CZ je Spoločnosť povinná vrátiť najneskôr do 365 kalendárnych dní od ich poskytnutia. V prípade, ak Spoločnosť predá financované vozidlo zákazníkovi, je povinná vrátiť peňažné prostriedky najneskôr do 5 pracovných dní odo dňa predaja financovaného vozidla.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 855	4 627
ALLIANZ - PZP + KASKO	3 029	2 768
KleinStyle - reklama	2 826	1 859
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	10 092	12 255
prvky CI MB a Opel	10 092	12 255
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 984	4 409
prvky CI MB a Opel	1 984	4 409
Spolu	17 931	21 291

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 698 516	8 450 266
Tržby z predaja služieb	3 384 032	1 242 346
Tržby za tovar	21 314 484	7 207 920
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 593 130	1 317 465
Čistý obrat celkom	26 291 646	9 767 731

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja vozidiel		Tržby za servis motorových vozidiel		Ostatné služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	20 113 984	6 957 991	3 168 739	1 167 746	190 331	62 369	23 473 054	8 188 106
EU	1 200 500	249 929	24 962	12 231	0	0	1 225 462	262 160
Spolu	21 314 484	7 207 920	3 193 701	1 179 977	190 331	62 369	24 698 516	8 450 266

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 1 146 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 146 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	50 020	48 874	33 356	1 146	15 518
Spolu	50 020	48 874	33 356	1 146	15 518
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 146	15 518

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	48 398	15 862
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	48 398	15 862
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 649 820	5 036 352
Predaj materiálu	204 532	73 918
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 388 598	4 894 485
Poistné náhrady	16 099	58 878
Ostatné prevádzkové výnosy	40 591	9 071
Finančné výnosy, z toho:	3 402 957	3 738
Kurzové zisky, z toho:	9	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	1
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 402 948	3 737
výnosové úroky - cashpooling	24 586	3 732
ostatné finančné výnosy	9	5
predané cenné papiere a podiely (dlhopis)	3 378 353	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 089 286	342 382
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 160	4 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 160	4 600
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 083 127	337 782
Nájomné	442 352	13 008
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	4 256	2 992
Náklady na inzerciu, reklamu	57 790	22 894
Náklady na IT	66 159	27 851
Náklady na telekomunikačné služby	10 448	4 387
Poplatky platené Skupine	61 116	17 673
Opravy a údržba	66 047	15 917
náklady na reprezentáciu	45 132	7 888
Externé služby - subdodávky	194 590	80 097
Sprostredkovateľská provízia	50 660	76 138
Služby - predĺžená záruka	16 102	16 970
Ostatné služby - servisné	18 353	7 030
Školenia	18 460	5 069
Ostatné	31 661	39 868
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 208 302	2 427 259
Predaj materiálu	174 941	61 108
Manká a škody	26	49 900
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	968 640	2 278 276
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-3 673	-923
Náklady na poistenie		0
Ostatné	68 368	38 898
Finančné náklady, z toho:	3 452 163	16 329
Kurzové straty, z toho:	4 515	6 200
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 447 648	10 129
úroky	63 677	7 697
bankové poplatky	5 618	2 432
Predané cenné papiere a podiely (dlhopis)	3 378 353	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	1 531 445	657 720
Mzdy	1 009 545	476 688
Ostatné náklady na závislú činnosť	90 603	0
Sociálne poistenie	273 192	120 178
Zdravotné poistenie	111 597	43 703
Sociálne zabezpečenie	46 508	17 151

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.05.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.05.2023
Dlhodobý majetok	-103 212	0	86 609	-16 603
Zásoby	75 398	0	16 533	91 931
Pohľadávky	35 835	0	-21 584	14 251
Rezervy	79 468	0	-15 076	64 392
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpocoty	0	0	0	0
Ostatné	21 622	0	-11 920	9 702
Celkom	109 111	0	54 562	163 673
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový závä- zok (-) vypočítaný	22 913	0	11 458	34 371
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	22 913	0	11 458	34 371

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	Daň	2023 Daň v %	Základ dane	Daň	2022 Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	842 221			2 584 600		
teoretická daň		176 866	21%		542 766	21%
Daňovo neuznané náklady	68 943	14 478		18 055	3 611	
Iné		0		0	0	
Spolu		191 344	23%		546 377	21%
Splatná daň z príjmov		202 802	24%		526 060	20%
Odložená daň z príjmov		-11 458	1%		20 317	1%
Celková daň z príjmov		191 344	23%		546 377	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť, v prípade predaja vozidiel leasingovej spoločnosti, ktorá tieto vozidlá svojim zákazníkom poskytuje formou operatívneho leasingu, vyplýva povinnosť spätného odkupu týchto vozidiel, ak títo zákazníci po ukončení operatívneho leasingu dané vozidlo neodkúpia. Hodnota vozidiel, pri ktorých existuje možnosť vzniku povinnosti spätného odkupu, je 91 047 Eur k 31. máju 2023 (194 908 EUR k 31. máju 2022).

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Iné informácie vedené na podsúvahových účtoch

Tatra banka, a.s. za Spoločnosť vydala bankovú záruku v hodnote 30 000 EUR v prospech spoločnosti ČSOB Leasing a.s., ktorá je platná do 31. októbra 2023.

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

Po 31. máji 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke 31. máju 2023.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

Prehľad objemu transakcií so spriaznenými stranami za bežné aj predchádzajúce účtovné obdobie je vykázaný v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Za rok končiaci 31.05.2023	Za 5 mesiacov končiacich 31.5.2022
Nákup zásob	Autentik Motor-Car Kft.		
	Ostatné spriaznené strany	206 985	143 149
Nákup služieb	LEAS SK s.r.o.	117	132
	Ostatné spriaznené strany	125 251	0
Nákup zásob		79 753	16 738
Predaj služieb			
Nákup zásob	Motor-Car Bratislava s.r.o.	423 967	258 543
	Materská účtovná jednotka	80 566	32 075
Nákup služieb		22 208	1 458
Predaj služieb		46 224	6
Predaj zásob		24 587	3 732
Výnosové úroky z cashpoolingu			
Nákup zásob	Motor-Car Banská Bystrica sro	82 921	27 500
	Ostatné spriaznené strany	118 875	66 001
Predaj zásob		44 833	0
Predaj majetku			

Motor-Car Košice s.r.o. Ostatné spriaznené strany			
Nákup zásob	102 727	160 472	
Nákup služieb	0	11 513	
Predaj zásob	50 877	81 036	
Motor-Car Michalovce s.r.o. Ostatné spriaznené strany			
Nákup zásob	51 413	0	
Predaj služieb	2 932	0	
Motor-Car Nitra s.r.o. Ostatné spriaznené strany			
Nákup zásob	77 637	0	
Predaj zásob	216	36 239	
Predaj služieb	94	0	
Nákup služieb	355	0	
Motor-Car Prešov s.r.o. Ostatné spriaznené strany			
Nákup zásob	110 355	93 033	
Predaj zásob	0	19	
Predaj služieb	838	0	
MCW s.r.o. Ostatné spriaznené strany			
Nákup zásob	2 056	312	
Nákup služieb	71 205	29 860	
WH2 Ostatné spriaznené strany do 05. októbra 2022			
Nákup služieb	98 544	0	
Predaj majetku	0	3 650 938	
Hošek Motor a.s. Ostatné spriaznené strany			
Nákup zásob	49 737	0	
Nákup služieb	0	383	
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s. r. o. Ostatné spriaznené strany			
Nákup zásob	41 209	142 954	
Predaj zásob	4 607 228	1 296 631	
Nákup služieb	86 744	2 587	
Predaj služieb	11 242	6 075	
Predaj majetku	0	375 000	
Nákladové úroky	819	1 795	
Predaj majetku	342 233	0	
Spoločníci Spoločnosti Kľúčový manažment			
Predaj majetku	0	18 750	
Predaj zásob	0	117	

Stav k
31.05.2023 Stav k
31.05.2022

Spriaznená osoba

LEAS SK	Ostatné spriaznené strany		
	Pohľadávka z obchodného styku	10 037	0
	Závázky z obchodného styku	47 119	17
Autentik Motor-Car	Ostatné spriaznené strany		
	Poskytnuté prevádzkové preddavky	0	36 605
MCW	Ostatné spriaznené strany		
	Závázky z obchodného styku	6 972	7 164
Motor-Car Bratislava s.r.o	Materská účtovná jednotka		
	Pohľadávka z obchodného styku	0	500
	Závázky z obchodného styku	45 432	21 389
	Iné -Cash pooling	1 386 206	1 601 485
Motor-Car Košice s.r.o	Ostatné spriaznené strany		
	Závázky z obchodného styku	0	37 486

Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s. r. o.	Ostatné spriaznené strany		
	Závazky z obchodného styku	0	1 138
	Pohľadávka z obchodného styku	168 268	55 738
	Iné krátkodobé záväzky	14 548	
	Ostatné dlhodobé záväzky	9 744	23 849
	Závazky z nájmu	307	11 514
	Ostatné krátkodobé finančné výpomoci	0	269 484
WH2 s.r.o.	Ostatné spriaznené strany do 05. októbra 2022		
	Pohľadávka z obchodného styku	0	3 932 143
Spoločníci spoločnosti	Kľúčový manažment		
	Pohľadávka voči spoločníkom	23	23
	Závazky z obchodného styku	0	26

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.6.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.05.2023
Základné imanie	165 971	0	0	0	165 971
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 597	0	0	0	16 597
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 080 422	0	3 378 353	2 038 223	740 292
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 038 223	650 877	0	-2 038 223	650 877
Vlastné imanie spolu	4 301 213	650 877	3 378 353	0	1 573 737

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.05.2022
Základné imanie	165 971	0	0	0	165 971
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 597	0	0	0	16 597
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 747 311	0	339 433	672 544	2 080 422
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	672 544	2 038 223	0	-672 544	2 038 223
Vlastné imanie spolu	2 602 423	2 038 223	339 433	0	4 301 213

Hodnota splateného základného imania predstavuje 165 971 EUR.

2. Rozdelenie zisku za obdobie končiace 31. mája 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 2 038 223 EUR bol rozdelený nasledovne:
1 297 931 EUR – vyplatené vo forme dividend,
740 292 EUR - preúčtované na nerozdelený zisk minulých rokov.

V priebehu bežného účtovného obdobia končiaceho 31. mája 2023 boli okrem dividend zo zisku za obdobie končiace 31. mája 2022 vyplatené tiež dividendy za roky 2018, 2019, 2020 a 2021 vo výške 2 080 422 EUR.

3. Rozdelenie zisku za obdobie končiace 31. mája 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za obdobie končiace 31. mája 2023.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	Za 5 mesiacov končiacich 31.05.2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	842 221	2 584 600
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	393 152	198 666
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-23 198	-923
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	16 533	-2 749
Zmena stavu rezerv	-14 035	71 468
Úrokové náklady (netto)	39 091	3 965
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-419 958	-2 616 209
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	49 883
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	833 806	288 701
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	504 888	-241 902
Úbytok (prírastok) zásob	-532 624	-126 952
(Úbytok) prírastok záväzkov	-439 364	886 104
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-122 695	42 197
Prevádzkové peňažné toky	244 011	848 148
		Za 5 mesiacov končiacich 31.05.2022
Názov položky	2023	31.05.2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	244 011	848 148
Prevádzkové peňažné toky	-52 606	-7 697
Zaplatené úroky	19 576	3 012
Prijaté úroky	-598 118	-83 849
Zaplatená daň z príjmov	0	-339 433
Vyplatené dividendy	-387 137	420 181
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-387 137	420 181
Peňažné toky z investičnej činnosti	-629 892	-585 974
Nákup dlhodobého majetku	1 388 598	962 342
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	215 279	-233 917
Poskytnuté/Splatené pôžičky v rámci Skupiny	973 985	142 451
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	973 985	142 451
Peňažné toky z finančnej činnosti	-266 884	-31 263
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-269 484	-525 747
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-18 611	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností	-14 844	-5 998
Príjmy / Splátky dlhodobých záväzkov	-569 823	-563 008
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-569 823	-563 008

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-602 853	-376
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	30 399	30 775
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>47 424</u>	<u>30 399</u>