

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.
Tuhovská 5
831 07 Bratislava 3

Spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 31. decembra 2001 (Obchodný register Mestského súdu Mestský súd Bratislava III, oddiel:Sro, vložka č.25724/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť je obchodnou spoločnosťou. Jej hlavná činnosť vychádza z predmetu činnosti, ktorý bol zapísaný v Obchodnom registri:

- oprava a servis motorových vozidiel všetkého druhu s preferenciou fy Mercedes
- nákup, predaj a uskladnenie výrobkov automobilového priemyslu, včítane náhradných súčiastok
- zavádzanie výrobných a opravárenských technológií v automobilovom priemysle
- prenájom a zapožičiavanie automobilov, leasingová a barterová činnosť
- marketingové služby
- poradenská a sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu, servisu a služieb v automobilovom priemysle
- predaj motorových vozidiel nových a ojazdených všetkého druhu
- predaj softwaru na základe zmluvy s autormi
- prenájom hnutelných vecí
- vedenie účtovníctva
- administratívne práce
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- školiaca činnosť v rozsahu voľnej činnosti oprava karosérií
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- vykonávanie medzinárodnej nákladnej cestnej dopravy s počtom motorových vozidiel 1 (jedno)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním dát
- činnosť podriadeného finančného agenta pre: 1. sektor poistenia a zaistenia 2. sektor poskytovania úverov
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov;
- prípravné práce k realizácii stavieb;
- ukončovanie stavieb a ich zmien;
- diagnostika kanalizačných potrubí a čistenie kanalizačných systémov;
- čistiace a upratovacie služby;
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení;
- poskytovanie služby vedenia cudzieho motorového vozidla.

Spoločnosť okrem preferenčnej značky Mercedes-Benz predáva a zabezpečuje servis vozidiel značiek KIA, JEEP, Alfa Romeo, Fiat, MG. V prípade značky HONDA ponúka predaj a servis motocyklov ako aj príslušenstva pre motocyklistov. V predajnej ponuke má aj kosačky, krovinořezy, snehové frézy, čerpadlá a záhradnú techniku značky HONDA.

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. septembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 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. júla 2022 do 30. júna 2023.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Hedin. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Hedin Mobility Group AB a materskou spoločnosťou celej skupiny je Hedin Mobility Group AB. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu a zároveň najmenšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Hedin Mobility Group AB Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Betagatan 2, 431 49 Mölndal, Švédsko.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve, nakoľko Hedin Mobility Group AB, Betagatan 2, 431 49 Mölndal, Švédsko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ. Do tejto konsolidácie je zahrnutá aj účtovná jednotka.

Spoločnosť Motor-Car Bratislava spol. s r.o. bola predaná spoločnosťou Wiesenthal Autohandels AG novému vlastníkovi Hedin Mobility Group AB v priebehu roka 2022.

Spoločnosť menila v predchádzajúcom roku účtovné obdobie z kalendárneho roka na hospodársky rok – komparatívne údaje sú za obdobie 1-6/2022.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	406	407
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	408	400
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	24	25

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. júna 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30. júna 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
Konatelia:	Ing. Matúš Brečka	Ing. Matúš Brečka Henrik Starup-Hansen
Prokurista:		Ing. Juraj Klepáč Juraj Michalík

Dňa 5. októbra skončil vo funkcii konateľa spoločnosti Motor-Car Bratislava Henrik Starup-Hansen. Od 5. októbra 2022 je jediným konateľom Ing. Matúš Brečka, ktorý koná samostatne v mene spoločnosti.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30. júnu 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Hedin Mobility Group AB	388 516,00	99,8%	99,8%	0,00	0,00
Hedin Automotive Switzerland AB	750,00	0,2%	0,2%	0,00	0,00
Spolu	389 266,00	100%	100%	0,00	0,00

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2023:

Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
		absolútne	v %			
Wiesenthal Autohandels AG	4.11.2022	388 516,00	99,8%	99,8%	100%	0
"Auto-Motor" Beteiligungsgesellschaft m.b.H.	4.11.2022	750,00	0,2%	0,2%	0	0
Spolu		389 266	100%	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

V súvislosti s vojnovým konfliktom medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou, ktorý výrazne zasiahol celosvetové dianie, negatívne ovplyvnil ceny komodít a finančné trhy a prispel k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia Spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu a posudzuje riziká spojené s touto situáciou a to najmä zvyšovanie cien energií a pohonných látok. Žiadne z identifikovaných rizík nemajú dopad na schopnosť nepretržitého trvania Spoločnosti a jej činnosti.

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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do momentu zaradenia majetku do používania nie sú úroky z úverov.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný 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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerne	20 %
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100 %

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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, za účelom zapožičania vozidla zákazníkovi ako náhradné vozidlo na nevyhnutne potrebný čas v prípade otvorenia servisnej zákazky a za účelom 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 účtovného odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerne	5 %
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6, 8, 12	rovnomerne	25; 16,67; 12,5; 8,33 %
Dopravné prostriedky-vozidlá	4	rovnomerne	25 %
Výpočtová technika	4	rovnomerne	25 %
Inventár	6, 8	rovnomerne	16,67; 12,5 %
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100 %

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely ponechajú v pôvodnom ocenení.

V prípade poklesu hodnoty finančného majetku, sa dočasné zníženie hodnoty vykazuje vo forme opravnej položky.

d) 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Opravná položka sa stanovuje podľa zásad daných internou smernicou platnou pre Spoločnosť a jej dcérske a pridružené spoločnosti (ďalej "Skupina Motor-Car") k zásobám, pri ktorých nebol zaznamenaný pohyb na sklade nasledovne:

- Náhradné diely:
 - viac ako 1 rok a menej ako 2 roky 33% obstarávacej ceny
 - viac ako 2 roky a menej ako 3 roky 67% obstarávacej ceny
 - viac ako 3 roky 99% obstarávacej ceny
- Vozidlá:
 - nové vozidlá:
 - viac ako 1 rok a menej ako 2 roky 10% obstarávacej ceny
 - viac ako 2 roky a menej ako 3 roky 20% obstarávacej ceny
 - viac ako 3 roky individuálne, viac ako 20%
 - použité vozidlá:

Na ojazdené vozidlá sa vytvára opravná položka v prípade, ak od ich obstarania ubehla doba dlhšia ako 3 mesiace, resp. 90 dní vo výške 4,5%. Výška opravnej položky sa následne každý mesiac zvyšuje o 1,5%, čiže:

- 1-3 mesiace - 0%
- viac ako 3 mesiace a menej, resp. rovné 4 mesiacom - 4,5%
- viac ako 4 mesiace a menej, resp. rovné 5 mesiacom - 6%
- viac ako 5 mesiacov a menej, resp. rovné 6 mesiacom - 7,5%

e) Pohľadávky

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

Opravná položka k pochybným pohľadávkam je tvorená podľa internej 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 posúdenie rizikových pohľadávok, vymáhaných právnou cestou pred uplynutím tejto lehoty.

f) Finančné účty

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

g) 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.

Spoločnosť patrí do kategórie veľkých účtovných jednotiek a uplatňuje si možnosť danú v § 56, bod 14 Postupov účtovania pre podnikateľov. Vo veľkých účtovných jednotkách a v malých účtovných jednotkách nie je potrebné časovo rozlišovať náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

h) 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.

i) 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila okrem zákonom uznaných rezerv na dovolenku aj rezervy ostatné, a to ako krátkodobého, tak aj dlhodobého charakteru. Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, odmeny vedenia, garančné opravy použitých vozidiel vo výške 1% z predajnej ceny, nevyfakturované dodávky, odchodné a pokuty vyplývajúce z obchodných transakcií.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.

k) 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.

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 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 vyrovnáť 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

o) 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.

Spoločnosť patrí do kategórie veľkých účtovných jednotiek a uplatňuje si možnosť daní v § 56, bod 14 Postupov účtovania pre podnikateľov. Vo veľkých účtovných jednotkách a v malých účtovných jednotkách nie je potrebné časovo rozlišovať náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájmného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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 nere realizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ako rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

r) 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.

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja z tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovary na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovarov do cieľového miesta.

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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vozidiel, náhradných dielov a služieb týkajúcich sa záručného a pozáručného servisu.

Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	284 422	706	0	0	0	0	285 128
Stav k 30.06.2022	0	236 502	0	65 315	0	0	0	301 817

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2022	62 218	73 420	10 455 840	0	0	0	25 530	0	10 617 008
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 962 756	0	9 962 756
Úbytky	0	0	6 386 572	0	0	0	0	0	6 386 572
Presuny	0	371 024	9 095 017	0	0	0	-9 466 041	0	0
Stav k 30.06.2023	62 218	444 444	13 164 285	0	0	0	522 245	0	14 193 192
Oprávky									
Stav k 1.7.2022	0	46 317	4 749 707	0	0	0	0	0	4 796 024
Prírastky	0	10 796	7 031 288	0	0	0	0	0	7 042 084
Úbytky	0	0	6 386 572	0	0	0	0	0	6 386 572
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	0	57 113	5 394 423	0	0	0	0	0	5 451 536
Opravné položky									
Stav k 1.7.2022	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 30.06.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2022	62 218	27 103	5 706 133	0	0	0	25 530	0	5 820 984
Stav k 30.06.2023	62 218	387 331	7 769 862	0	0	0	522 245	0	8 741 656

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 1.1.2022	8 653 329	20 281 053	11 281 411	0	0	0	18 227	3 538 465	43 772 485
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 486 979	0	6 486 979
Úbytky	8 591 111	20 772 479	6 740 401	0	0	0	0	0	36 103 991
Presuny	0	564 846	5 914 830	0	0	0	-6 479 676	-3 538 465	-3 538 465
Stav k 30.06.2022	62 218	73 420	10 455 840	0	0	0	25 530	0	10 617 008
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	12 695 200	5 322 382	0	0	0	0	0	18 017 582
Prírastky	0	8 123 595	6 167 727	0	0	0	0	0	14 291 322
Úbytky	0	20 772 478	6 740 402	0	0	0	0	0	27 512 880
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	46 317	4 749 707	0	0	0	0	0	4 796 024
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 30.06.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	8 653 329	7 585 853	5 959 029	0	0	0	18 227	3 538 465	25 754 903
Stav k 30.06.2022	62 218	27 103	5 706 133	0	0	0	25 530	0	5 820 984

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 30.06.2023	Hodnota k 30.06.2022
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať (Brutto hodnota)	6 036 655	3 560 558

K 30. júnu 2023 má spoločnosť v majetku zaradených 166 ks predvážacích vozidiel v zostatkovej hodnote 6 775 826,38 EUR (k 30. júnu 2022: 128 ks vozidiel 4 954 198,30 EUR).

Okrem vozidiel spoločnosť v hospodárskom roku 2023 zaradila do majetku spoločnosti Motor-Car Bratislava spol, s r.o. lakováciu kabínu Wolf Grossraum a iné zariadenie do servisov(zdviháky, zväračky, plničku klimatizácie,..).

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.7.2022	15 903 446	504 548	0	177 857	0	0	2 019 584	0	0	0	0	18 605 435
Prírastky	118 725	0	0	1 823	0	0	64 622	0	0	0	0	185 170
Úbytky	0	0	0	179 680	0	0	0	0	0	0	0	179 680
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	16 022 171	504 548	0	0	0	0	2 084 206	0	0	0	0	18 610 925
Opravné položky												
Stav k 1.7.2022	63 069	0	0	0	0	0	1 042 401	0	0	0	0	1 105 470
Prírastky	500	0	0	0	0	0	20 000	0	0	0	0	20 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2023	63 569	0	0	0	0	0	1 062 401	0	0	0	0	1 125 970
Účtovná hodnota												
Stav k 1.7.2022	15 840 377	504 548	0	177 857	0	0	977 183	0	0	0	0	17 499 965
Stav k 30.06.2023	15 958 602	504 548	0	0	0	0	1 021 805	0	0	0	0	17 484 955

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	16 586 095	873 003	0	177 005	0	0	2 071 790	0	0	0	0	19 707 893
Prírastky	66 022	0	0	852	0	0	20 000	0	0	0	0	86 874
Úbytky	748 671	368 455	0	0	0	0	72 206	0	0	0	0	1 189 332
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	15 903 446	504 548	0	177 857	0	0	2 019 584	0	0	0	0	18 605 435
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	63 069	0	0	0	0	0	1 042 401	0	0	0	0	1 105 470
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	63 069	0	0	0	0	0	1 042 401	0	0	0	0	1 105 470
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	16 523 026	873 003	0	177 005	0	0	1 029 389	0	0	0	0	18 602 423
Stav k 30.06.2022	15 840 377	504 548	0	177 857	0	0	977 183	0	0	0	0	17 499 965

Výška vlastného imania k 30. júnu 2023, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Motor-Car Nitra, s.r.o., Bratislavská cesta 1, Nitra 949 01	51%	51%	3 698 839	603 639	0	145 981
LEAS SK,s.r.o. Tuhovská 5, Bratislava 831 07	100%	100%	764 326	219 329	0	24 863
KIA Bratislava s.r.o., Tuhovská 7, Bratislava 831 07	100%	100%	436 042	405 339	0	15 000
Motor - Car Michalovce, s.r.o., Močiarská 5713, Michalovce 071 01	100%	100%	379 600	-57 947	200 000	0
Motor-Car Nové Zámky, s.r.o., Komárňanská cesta 100, Nové Zámky 94 01	100%	100%	922 860	650 876	0	487 315
Autentik Motor-Car Kft., 9200 Mosonmagyaróvár, Barátság utca 2	51%	51%	5 110 153	733 295	1 021 805	1 056 086
Motor-Car Praha s.r.o., Na Fišerce 19/19, Dejvice, 160 00 Praha 6	85%	85%	6 290	0	0	10 740
MOTOR - CAR Košice s.r.o. , Dopravná 5, Košice 040 01	100%	100%	2 209 674	399 147	0	607 667
Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o., Zvolenská cesta 48, Banská Bystrica 974 05*	100%	100%	710 948	1 603 710	0	85 260
MCW s.r.o., Pod Bôrikom 8, Bratislava 811 01	100%	100%	9 756 068	170 415	0	7 123 015
Hošek Motor a.s., Brno - Židenice, Žarošická 4315/17	100%	100%	8 556 745	3 445 352	0	5 159 911
Orientik Motor-Car Kft., Barátság utca 2, 9200 Mosonmagyaróvár	51%	51%	1 166 832	-3 498	0	13 712
Motor-Car Prešov, s.r.o., Petrovanská 36, 080 01 Prešov	90%	90%	10 956 199	962 606	0	2 250 857
Motor-Car Zvolen s.r.o., Stráž 21, Zvolen 960 01	100%	100%	157 600	-61 548	862 401	0
Spoločný rozhodujúci vplyv						
BCI-S&T, s.r.o., Bytčianská 498, Žilina-Povážsky Chlumec 010 03	34%	34%	959 960	108 222	0	504 548
Spolu						17 484 955

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Motor-Car Nitra, s.r.o., Bratislavská cesta 1, Nitra 949 01	51%	51%	3 243 531	526 532	0	145 981
LEAS SK,s.r.o. Tuhovská 5, Bratislava 831 07	100%	100%	2 015 266	451 236	0	24 863

KIA Bratislava s.r.o., Tuhovská 7, Bratislava 831 07	95%	95%	2 057 829	1 062 932	0	14 250
Motor - Car Michalovce, s.r.o., Močiarská 5713, Michalovce 071 01	100%	100%	331 546	147 986	200 000	20 500
Motor-Car Nové Zámky, s.r.o., Kormániarska cesta 100, Nové Zámky 94 01	100%	100%	4 301 213	2 038 223	0	487 315
Autentik Motor-Car Kft., 9200 Mosonmagyaróvár, Barátság utca 2	51%	51%	3 514 667	841 482	957 183	989 296
Motor-Car Praha s.r.o., Na Fišerce 19/19, Dejvice, 160 00 Praha 6	85%	85%	6 036	0	0	10 308
MOTOR - CAR Košice s.r.o., Dopravná 5, Košice 040 01	95%	95%	8 209 674	5 069 739	0	607 167
Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o., Zvolenská cesta 48, Banská Bystrica 974 05	95%	95%	5 602 413	1 549 297	0	84 760
MCW s.r.o., Pod Bôrikom 8, Bratislava 811 01	100%	100%	10 249 208	2 472 165	0	7 123 015
Hošek Motor a.s., Brno - Židenice, Žarošická 4315/17	100%	100%	6 103 265	4 755 596	0	5 044 654
Orientik Motor-Car Kft., Barátság utca 2, 9200 Mosonmagyaróvár	51%	51%	986 444	134 532	0	12 845
Motor-Car Prešov, s.r.o., Petrovanská 36, 080 01 Prešov	90%	90%	10 602 489	1 047 486	0	2 250 857
Motor-Car Zvolen s.r.o., Stráž 21, Zvolen 960 01	100%	100%	203 374	71 475	862 401	0
Spoločný rozhodujúci vplyv						
BCI-S&T, s.r.o., Bytčianská 498, Žilina-Povážský Chlumec 010 03	34%	34%	988 410	79 249	0	504 548
Spolu						17 320 359

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.7.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 30.06.2023
Materiál	190 883	56 229	28 811	0	218 301
Tovar	150 772	253 046	131 122	0	272 696
Poskytnuté preddavky na zásoby	180 000	0	0	180 000	0
Zásoby spolu	521 655	309 275	159 933	180 000	490 997

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkoobrátkovosti materiálu ako aj z dôvodu predpokladaného zníženia predajných cien použitého tovaru. Spoločnosť taktiež tvorila 100 % opravnú položku k rizikovým pohľadávkam z poskytnutých preddavkov na zásoby.

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 vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.06.2022
Materiál	366 545	33 950	209 612	0	190 883
Tovar	124 061	134 099	107 388	0	150 772

Poskytnuté preddavky na zásoby	180 000	0	0	0	180 000
Zásoby spolu	670 606	168 049	317 000	0	521 655

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 30.06.2023	Hodnota k 30.06.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	20 687 487	6 202 320

Zásoby Spoločnosti sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom vlastníckych práv v prospech financujúcich spoločností Mercedes-Benz Financial Services Slovakia, s.r.o., ČSOB Leasing, a.s a UniCredit Leasing Slovakia, a.s.. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím, spoločnosť využila väčšie financovanie vozidiel ako v roku 2022, čo predstavuje nárast o 14 485 167 EUR

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.7.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 30.06.2023
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	272 964	112 031	53 179	0	331 816
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	272 964	112 031	53 179	0	331 816
Krátkodobé pohľadávky spolu	272 964	112 031	53 179	0	331 816

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 vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 30.06.2022
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	263 341	45 474	35 851	0	272 964
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	263 341	45 474	35 851	0	272 964
Krátkodobé pohľadávky spolu	263 341	45 474	35 851	0	272 964

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júnu 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 068 208	1 799 581	7 867 789
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	673 880	67 508	741 388
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	4 453	0	4 453
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 389 875	1 732 073	7 121 948
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 693 369	0	7 693 369
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 339 730	0	7 339 730
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-80	0	-80
Daňové pohľadávky a dotácie	297 235	0	297 235
Iné pohľadávky	56 484	0	56 484
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 761 577	1 799 581	15 561 158

Spoločnosť neviduje pohľadávky kryté záložným právom, so zriadeným záložným právom ani s obmedzeným právom nakladania.

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:	35 609 038	1 005 650	36 614 688
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	308 238	4 056	312 294
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	4 223	0	4 223
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	35 296 577	1 001 594	36 298 171
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	25 268 026	0	25 268 026
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 689 677	0	21 689 677
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	13 600	0	13 600
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-106	0	-106
Iné pohľadávky	3 564 855	0	3 564 855
Krátkodobé pohľadávky spolu	60 877 064	1 005 650	61 882 714

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.06.2023	k 30.06.2022	k 30.06.2023	k 30.06.2022

Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	177 857
Autocentrum hm, s.r.o.	CZK	2%	31.12.2029	0	4 400 000	0	177 857
Krátkodobé pôžičky, z toho:						7 339 730	2 232 002
Hedin Mobility Group AB	EUR	5,5%	14.7.2023	4 000 000	0	4 000 000	0
Cashpooling, z toho:						3 339 730	2 232 002
Motor-Car NR, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	28 098	0	28 098
KIA BA, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	764 183	184 483	764 183	184 483
Motor-Car MI, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	1 727 108	1 912 024	1 727 108	1 912 024
Motor-Car BB, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	107 397	0	107 397
Motor-Car ZV, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	451 126	0	451 126	0
Motor-Car Košice, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	397 313	0	397 313	0
Spolu						7 339 730	2 409 859

Výška úroku z cash-poolingu (CP%) je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov, a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (1M EURIBOR + 1,15% p.a.) Druhým zdrojom je kontokorentný úver v ČSOB banke, kde je úroková sadzba (1M EURIBOR + 1,20%) + 0,25% z nečerpanej výšky úveru.

7. 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.

8. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 30. júnu 2023:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	12 680 166
Obstarávacia cena KFM spolu	0	12 680 166
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	0	12 680 166

9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatra banke a.s. a v Československej obchodnej banke, a.s.

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	34 939	0
ostatné náklady (prístupy, poistenie, predplatné,..)	34 939	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	637 790	107 058
prenájom (leasing)	10 750	10 750
ostatné náklady (prístupy, poistenie, predplatné,..)	616 923	79 593
na komis	1 099	10 176
diaľničné známky	9 018	6 539

Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	201 162	84 989
ostatné príjmy (bonus ND, sprostr.odber plynu, nájom..)	172 558	75 694
bonus za predané vozidlá, bonusy	28 604	9 295
Spolu	873 891	192 047

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	1-6/2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	68 612	47 541
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	112 017	51 962
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	112 017	51 962
Čerpanie sociálneho fondu	67 847	30 891
Konečný zostatok sociálneho fondu	112 782	68 612

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	14 719 471	0	0	14 719 471
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	14 719 471	0	0	14 719 471
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	112 782	0	112 782
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	112 782	0	112 782
Dlhodobé záväzky spolu	0	14 719 471	112 782	0	14 832 253
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	25 341 036	1 280 491	26 621 527
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	287 665	3 161	290 826

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 388	10 873	20 261
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	25 043 983	1 266 457	26 310 440
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	18 421 113	0	18 421 113
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	16 363 991	0	16 363 991
Závazky voči zamestnancom	0	0	722 068	0	722 068
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	538 195	0	538 195
Daňové záväzky a dotácie	0	0	519 907	0	519 907
Iné záväzky	0	0	276 952	0	276 952
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	43 762 149	1 280 491	45 042 640

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	5 863 083	0	0	5 863 083
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	5 863 083	0	0	5 863 083
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	68 612	0	68 612
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	68 612	0	68 612
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 863 083	68 612	0	5 931 695
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	12 551 586	830 792	13 382 378
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	109 014	9 963	118 977
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	123 049	38 804	161 853
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	12 319 523	782 025	13 101 548
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	19 751 491	0	19 751 491
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 782 054	0	11 782 054
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	580 865	0	580 865
Závazky voči zamestnancom	0	0	983 956	0	983 956
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	651 215	0	651 215
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 704 407	0	5 704 407
Iné záväzky	0	0	48 994	0	48 994
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	32 303 077	830 792	33 133 869

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

Závazky	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
---------	----------------------	----------------------

Hodnota prijatých pôžičiek krytých záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	2 529 380	35 846
Hodnota úverov krytých záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	3 586 055	737 893
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	33 486 868	2 825 340

Ostatné dlhodobé záväzky a iné záväzky z hľadiska zabezpečenia záložným právom sú uvedené v časti 8. Prijaté pôžičky.

5. Záväzky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 30.06.2023			Stav k 30.06.2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	4 431	0	0
Finančný náklad	0	0	0	107	0	0
Spolu	0	0	0	4 538	0	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za obdobie od 1.júla 2022 do 30.júna 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.7.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	182 230	0	47 909	0	134 321
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	182 230	0	47 909	0	134 321
rezerva na odstupné	182 230	0	47 909	0	134 321
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 877 496	1 470 374	6 762 915	6 994	1 577 961
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	563 461	537 330	563 461	0	537 330
rezerva na dovolenku	563 461	537 330	563 461	0	537 330
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 314 035	933 044	6 199 454	6 994	1 040 631
rezerva na garancie	31 132	35 731	31 132	0	35 731
ostatné nedaňové (odmeny)	5 626 237	838 433	5 546 976	0	917 694
Ostatné	2 282	1 615	2 282	0	1 615
rezerva na bonusy	6 055	0	6 941	-886	0
rezerva na audit	35 000	39 000	27 120	7 880	39 000
Odchodné	13 326	13 265	0	0	26 591
poradenstvo, právne	600 003	5 000	585 003	0	20 000
Rezervy spolu	7 059 726	1 470 374	6 810 824	6 994	1 712 282

Čerpanie dlhobodej rezervy na odchodné sa očakáva v priebehu 10-15 rokov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.6.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	179 142	3 088	0	0	182 230
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0

Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	179 142	3 088	0	0	182 230
rezerva na odstupné	179 142	3 088	0	0	182 230
rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 734 862	6 849 776	1 707 220	-78	6 877 496
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	291 788	563 461	291 788	0	563 461
rezerva na dovolenku	291 788	563 461	291 788	0	563 461
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 443 074	6 286 315	1 415 432	-78	6 314 035
rezerva na garancie	32 115	16 331	17 314	0	31 132
ostatné nedaňové (odmeny)	1 381 042	5 626 237	1 381 042	0	5 626 237
Ostatné	4 080	2 282	4 080	0	2 282
rezerva na bonusy	-3 897	6 055	-3 819	-78	6 055
rezerva na audit	14 400	35 000	14 400	0	35 000
odchodné	15 334	407	2 415	0	13 326
	0	600 003	0	0	600 003
Rezervy spolu	1 914 004	6 852 864	1 707 220	-78	7 059 726

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

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 30.06.2023	k 30.06.2022	k 30.06.2023	k 30.06.2022
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	599 980
ČSOB Banka (splátkový úver 829/18/45117)	EUR	3M EURIBOR + 1,65%	25.8.2023	0	599 980	0	599 980
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						3 586 054	137 913
ČSOB Banka (splátkový úver 829/18/45117)	EUR	3M EURIBOR + 1,65%	31.12.2021	0	126 320	0	126 320
Tatra banka, a.s. (kreditné karty)	EUR			5 673	11 593	5 673	11 593
Tatra banka, a.s. (kontokorentný úver č. 2354/2007)	EUR	1M EURIBOR + 0,99%	31.3.2024	3 580 381	0	3 580 381	0
Spolu						3 586 054	737 893

Kontokorentnému úveru od spoločnosti ČSOB 0828/18/45117 bola dodatkom č.6 zo dňa 31. marca 2022 upravená splatnosť na 30. marca 2023, k dátumu 30. júnu 2023 je vyplatený.

V súvislosti s poskytnutými splátkovými úvermi je spoločnosť povinná plniť finančné ukazovatele, ktoré sú kalkulované z koncoročných neauditovaných konsolidovaných finančných výkazov skupiny Motor-Car ako aj z individuálnych výkazov Spoločnosti. Spoločnosť na základe finálnych čísiel spĺňa tieto ukazovatele.

8. 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 30.06.2023	k 30.06.2022	k 30.06.2023	k 30.06.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	35 846	0	35 846
MBFS SR-č.665727-U	EUR	3%	31.12.2021	0	35 846	0	35 846

Krátkodobé pôžičky typu cashpooling, z toho:						16 363 991	11 782 054
Motor -Car Nové Zámky, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	1 644 204	1 319 074	1 644 204	1 319 074
Motor -Car Zvolen, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	196 780	0	196 780
Motor-Car Košice, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	1 199 284	0	1 199 284
Motor-Car Prešov, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	3 300 724	1 179 223	3 300 724	1 179 223
Motor-Car BB, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	906 885	0	906 885	0
MCW, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	9 370 351	6 392 481	9 370 351	6 392 481
Motor -Car Nitra, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	846 213	0	846 213	0
LEAS SK, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	295 614	1 494 432	295 614	1 494 432
Motor-Car Wiesenthal&Co.	EUR	CP%	na požiad.	0	780	0	780
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						2 529 380	0
MBFS ČR (úver-vozdilá)	EUR	3M EURIBOR + prirážka	do 360 dní	1 529 380	0	1 529 380	0
MBFS ČR	EUR	3M EURIBOR + prirážka	31.3.2024	1 000 000	0	1 000 000	0
Spolu						2 529 380	11 817 900

V auguste 2022 bola pôžička MBFS SR-č.665727-U celá splatená.

Výška úroku z cash-poolingu (CP%) je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov, a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (1M EURIBOR + 1,15% p.a.). Druhým zdrojom je kontokorentný úver v ČSOB banke, kde je úroková sadzba 1,20% z čerpaného úveru + 0,25% z nečerpanej výšky úveru.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	134 379	19 596
Výdavky budúcich období krátkodobé	134 379	19 596
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	129 928	16 969
Výnosy budúcich období krátkodobé	129 928	16 969
Spolu	264 307	36 565

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	1-6/2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	148 971 985	63 991 359
Tržby z predaja služieb	28 361 380	13 402 494

Tržby za tovar	120 610 605	50 588 865
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 086 437	8 578 713
Čistý obrat celkom	160 058 422	72 570 072

V rámci iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou sú uvedené výnosy z predaja vozidiel zaradených do dlhodobého majetku a výnosy z predaja materiálu.

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	Tovar		Služby		Spolu	
	2023	1-6/2022	2023	1-6/2022	2023	1-6/2022
Slovensko	115 909 183	47 890 380	27 518 095	12 937 538	143 427 278	60 827 918
Zahraničné	4 701 422	2 698 485	843 285	464 956	5 544 707	3 163 441
Spolu	120 610 605	50 588 865	28 361 380	13 402 494	148 971 985	63 991 359

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 44 633 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	30.06.2023	30.06.2022	1.1.2022	2023	1-6/2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	446 109	317 920	234 363	128 189	83 557
Spolu	446 109	317 920	234 363	128 189	83 557
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				128 190	83 557

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	1-6/2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	477 294	198 274
Aktivácia materiálu a tovaru	477 294	198 274
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 174 612	40 780 781
Predaj materiálu	3 525 691	1 961 128
Inventarizačné rozdiely	3 548	2 568
Poistné náhrady	158 952	82 418
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	7 190 471	38 642 396
Náhrady súdnych trov	9 371	0
Ostatné	228 192	92 271
dotácia plyn, elektrina	58 387	0
Finančné výnosy, z toho:	65 456 796	33 416 236
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	223 564	14 178

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	183 367	14 178
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	65 233 232	33 402 058
Výnosy z podielov na zisku	47 600	32 965 402
Prijaté úroky	355 085	62 497
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	671	1 929
Tržby z predaja podielov	0	372 202
Tržby z predaja dlhopisov	64 827 332	0
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	2 544	28
		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	1-6/2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 678 265	3 640 101
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	39 000	35 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	39 000	35 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	8 639 265	3 605 101
Doprava	30 816	17 286
Nájomné	2 473 209	262 034
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	285 510	820 552
Náklady na inzerciu, reklamu	862 326	396 272
Nakúpená práca	525 750	275 331
Náklady na IT	959 319	448 272
Náklady na telekomunikačné služby	61 883	31 868
Prenájom vozidiel	846 148	357 127
Opravy a udržiavanie	716 861	356 346
Reprezentačné	217 481	133 412
Ochrana objektu	376 706	158 719
Cestovné	25 272	0
Upratovacie a čistiace služby	291 364	0
Školenia	149 654	0
Ostatné nedaňové služby-Management fee	487 099	0
Ostatné	329 867	347 882
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 552 692	23 316 652
Predaj materiálu	2 658 716	1 516 792
Manká a škody	8 869	3 068
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 194 706	21 532 410
Odpis pohľadávky	148 659	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-121 148	9 623
Poistenie	387 680	204 163
Ostatné	275 210	50 596
Finančné náklady, z toho:	65 983 258	644 853
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 839	71 213
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 839	71 213
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	65 978 419	573 640
nákladové úroky	1 050 463	161 048
bankové poplatky	79 792	44 137
ostatné finančné náklady	332	0
predané podiely, dlhopisy, ostatný DFM	64 827 332	368 455
OP k FM	20 500	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	1-6/2022
Osobné náklady, z toho:	18 049 034	13 731 114
Mzdy	12 359 615	5 757 010
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	5 071 766
Sociálne poistenie	2 585 489	1 851 224
Zdravotné poistenie	1 747 747	692 259
Sociálne zabezpečenie	701 087	355 176
ostatné	141 124	3 679
odmeny členom orgánov spoločnosti	513 972	0

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.06.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 30.06.2023
Dlhodobý majetok	-275 844	0	-311 112	-586 956
Zásoby	341 655	0	149 341	490 996
Pohľadávky	73 094	0	39 202	112 296
Rezervy	1 303 070	0	-128 118	1 174 952
Ostatné	246 402	0	-115 189	131 213
Celkom	1 688 377	0	-365 876	1 322 502
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) vypočítaný	354 559	0	-76 834	277 726
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) po zmene sadzby	354 559		-76 834	277 726
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	354 559		0	277 726
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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	2023		1-6/2022		Daň v %
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	175 685			43 918 326		
teoretická daň		36 894	21%	9 222 848	21%	

Daňovo neuznané náklady	1 127 318	236 737	5 915 675	1 242 292
Výnosy nepodliehajúce dani	-47 600	-9 996	-33 337 605	-7 000 897
Spolu	263 635	150%	3 464 243	8%
Splatná daň z príjmov	186 801	106%	4 104 415	9%
Odložená daň z príjmov	76 834	44%	-640 172	-1%
Celková daň z príjmov	263 635	150%	3 464 243	8%

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.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
Z ručenia	49 867 932	43 678 644
z ručenia voči Mercedes-Benz Financial Services s.r.o.	29 550 000	22 970 000
z ručenia voči Tatra banke a.s. za tretí subjekt	4 317 932	4 708 644
z ručenia voči ČSOB Leasing	16 000 000	16 000 000

V súvislosti s financovaním skladových zásob nových a jazdených vozidiel Spoločnosť ručí voči spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. za vybrané spoločnosti v rámci Skupiny Motor-Car v celkovej výške 29.550.000 EUR. Ručenie je do výšky limitov financovania.

V súvislosti s financovaním skladových zásob nových vozidiel značky KIA Spoločnosť ručí voči spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. za vybrané spoločnosti v rámci Skupiny Motor-Car v celkovej výške 16.000.000 EUR.

Medzi veriteľom Tatra banka, a.s., pristupujúcim dlžníkom Spoločnosť a pôvodným dlžníkom Motor-Car Nitra, s.r.o. bola uzatvorená Dohoda o ručení. Spoločnosť ručí za dlžníka do výšky vyčerpaného úverového rámca vo výške 3.787.682 EUR k 30. júnu 2023.

Spoločnosť poskytla bankovú záruku tretej strane za nasledovné spoločnosti v rámci Skupiny Motor-Car v prospech banky Tatra banka a.s. do výšky:

- | | |
|-------------------------------------|-------------|
| • Motor-Car Zvolen s.r.o. | 54.000 EUR |
| • MOTOR-CAR Košice s.r.o. | 107.500 EUR |
| • Motor-Car Prešov, s.r.o. | 118.750 EUR |
| • Motor-Car Nové Zámky | 30.000 EUR |
| • Motor-Car Nitra, s.r.o. | 44.000 EUR |
| • Motor-Car Michalovce, s.r.o. | 23.000 EUR |
| • Motor-Car Banská Bystrica, s.r.o. | 53.000 EUR |
| • KIA Bratislava, s.r.o. | 100.000 EUR |

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. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 30.06.2023	Stav k 30.06.2022
Majetok prijatý do úschovy	2 534 175	829 462
Záväzky z leasingu	3 319 073	3 113 553

Záväzky z operatívneho leasingu

Jednou z položiek majetku v nájme sú vozidlá. Ide o prenájom vozidiel od spoločnosti LEAS SK s.r.o. a operatívny leasing od spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. V hospodárskom roku 2023 bola celková hodnota takto prenajatých vozidiel vo výške 846 068 EUR. Ide o záväzky zo zmlúv uzatváraných na obdobie 7 – 12 mesiacov na základe potrieb spoločnosti. Ďalšou položkou majetku v nájme sú technológie a zariadenia, ktoré si spoločnosť prenajíma od viacerých dodávateľov s neurčitou dobou trvania. V sledovanom období bola ich celková hodnota 257 845 EUR, hlavnú časť predstavoval nájom servisnej technológie od spoločnosti Mercedes-Benz Slovakia a kopírovacích zariadení od spoločnosti Konica Minolta Slovakia. Taktiež pokračoval prenájom platobných automatov od spoločnosti MCW, s.r.o. a v priebehu roka si Spoločnosť začala prenajímať od Západoslovenskej energetiky nabíjacie stanice aby bola schopná pokryť rastúce požiadavky na nabíjanie elektrických zákazníckych ale aj služobných vozidiel. Pokračoval prenájom kancelárskych priestorov s celkovou ročnou výškou nájmu 2.100 EUR a parkovacích plôch, tie si spoločnosť prenajíma v celkovej výmere 1.019 m² na dobu určitú. Za hospodársky rok 2023 dosiahol nájom výšku 21 500 EUR. Z hľadiska nákladov predstavuje najvýznamnejšiu položku prenájom priestorov (budovy a pozemky), v ktorých spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú aktivitu. Za končiaci hospodársky rok predstavovalo nájomné sumu 2 110 566 EUR.

Majetok prijatý do úschovy

V rámci majetku prijatého do úschovy Spoločnosť vykazuje hodnotu vozidiel na komisnom sklade, ktorá k 30. júnu 2023 bola 2 534 175 EUR.

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

Po 30. júni 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k	Stav k
		30.06.2023	30.06.2022
Nákup majetku	Dcérska účtovná jednotka	0	13 164 296
Predaj majetku	Dcérska účtovná jednotka	80 833	130 707
	Podstatný vplyv	0	0
Úrokové náklady	Ostatné spriaznené strany	1 285 114	34 198 120
	Dcérska účtovná jednotka	0	366
Úrokové výnosy a podiely na zisku	Ostatné spriaznené strany	120	5 744
	Dcérska účtovná jednotka	671	32 802 741
Nákup zásob	Podstatný vplyv	47 600	164 590
	Dcérska účtovná jednotka	4 273 981	1 758 599
	Podstatný vplyv	19 233	175
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	4 335 354	1 270 726
	Dcérska účtovná jednotka	1 852 698	731 069
	Podstatný vplyv	66 938	19 223
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	26 902 624	10 392 065
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	405 915	6 210
	Dcérska účtovná jednotka	1 112 448	516 912
	Ostatné spriaznené strany	702	0
Predaj služieb	Podstatný vplyv	0	550
	Dcérska účtovná jednotka	1 679 659	697 690
	Podstatný vplyv	5 190	188 774
Nákup Operatívny leasing	Ostatné spriaznené strany	388 328	141 085
	Ostatné spriaznené strany	723 708	303 958
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	0	76 519

	Spriaznená osoba	Stav k	Stav k
		30.06.2023	30.06.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 767	0
	Dcérska účtovná jednotka	365 265	118 977
	Podstatný vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	140 008	161 853
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	736 409	312 294
	Podstatný vplyv	2 134	4 223
	Ostatné spriaznené strany	1 041 623	31 289 309
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 001 808	0
	Dcérska účtovná jednotka	3 339 730	21 867 534
	Podstatný vplyv	0	13 600
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	16 363 991	11 781 274
	Ostatné spriaznené strany	0	36 625

Leasing	Dcérska účtovná jednotka	0	0
Vklad do základného imania	Dcérska účtovná jednotka	16 022 171	15 903 446
	Podstatný vplyv	504 548	504 548
		0	
Iné - Vklad do kapitálových fondov	Dcérska účtovná jednotka	2 084 206	2 019 584
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Dcérska účtovná jednotka	0	3 538 465

- s materskou účtovnou jednotkou:
 - o Wiesenthal Autohandels AG (do 4.11.2022)
 - o Hedin Mobility Group AB(od 4.11.2022)
- s dcérskymi účtovnými jednotkami:
 - o Motor-Car Prešov, s.r.o.
 - o MCW, s.r.o.
 - o LEAS.SK, s.r.o.
 - o Motor- Car Nové Zámky, s.r.o.
 - o MOTOR - CAR Košice s.r.o.
 - o Motor - Car Nitra s.r.o.
 - o KIA Bratislava s.r.o.
 - o Motor – Car Michalovce, s.r.o.
 - o Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o.
 - o Motor-Car Zvolen s.r.o.
 - o Motor-Car Dunajská Lužná, s.r.o. (do 19.1.2022)
 - o Motor-Car Praha s.r.o. (v likvidácii)
 - o B tuning, s.r.o.(v likvidácii)
 - o Hošek Motor a.s.
 - o Autentik Motor-Car Kft.
 - o Orientik Motor-Car Kft.
 - o Autocentrum hm s.r.o.
- s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom:
 - o MB Panónska s.r.o. (do 22.6.2022)
 - o BCI-S&T, s.r.o.
- s ostatnými spriaznenými osobami:
 - o Mercedes-Benz Financial Sevices Slovakia s.r.o.
 - o Motor-Car Wiesenthal & Co., spol. s r.o. (do 4.11.2022)
 - o Wiesenthal Handel und Service GmbH (do 4.11.2022)
 - o Hedin Göteborg Bil Aktiebolag
 - o Klintberg & Way Parts AB
 - o Hedin Certified NV

VIII. 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 1.7.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2023
Základné imanie	389 266	0	0	0	389 266
Ostatné kapitálové fondy	6 247	0	0	0	6 247
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	88 490	0	0	0	88 490
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	912 966	0	0	0	912 966
Nerozdelený zisk minulých rokov	34 357 932	0	26 734 784	0	7 623 148
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	40 454 083	-87 950	40 454 083	0	-87 950
Vlastné imanie spolu	76 208 984	-87 950	67 188 867	0	8 932 167

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2022
Základné imanie	389 266	0	0	0	389 266
Ostatné kapitálové fondy	6 247	0	0	0	6 247
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	88 490	0	0	0	88 490
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	912 966	0	0	0	912 966
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 923 837	0	0	3 434 095	34 357 932
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 434 095	40 454 083	0	-3 434 095	40 454 083
Vlastné imanie spolu	35 754 901	40 454 083	0	0	76 208 984

Základné imanie Spoločnosti tvoria vopred dohodnuté vklady spoločníkov v menovitej hodnote 389 266 EUR. Od výšky vkladu spoločníkov sa odvíja výška podielu účasti na Spoločnosti. Informácie o počte spoločníkov a ich podieloch na základnom imaní sú uvedené v časti Všeobecné informácie, bod 8. Hodnota splateného základného imania predstavuje 389 266 EUR. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám na základnom imaní Spoločnosti.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok k 30. júnu 2022

Účtovný zisk za obdobie od 1. januára do 30. júna 2022 vo výške 40 454 083 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2022
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	40 454 083
Spolu	40 454 083

3. Vysporiadanie straty za obdobie od 1. júla 2022 do 30. júna 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2023.

Názov položky	Návrh vysporiadania účtovnej straty 2023
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-87 950
Spolu	-87 950

IX. 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 jednotku, 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	1-6/2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	175 685	43 918 327
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 971 680	1 432 926
Odpis zásob	8 869	3 068
Odpis pohľadávky	148 659	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	20 500	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	58 852	9 623
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	149 342	-148 951
Zmena stavu rezerv	-5 347 444	5 145 722
Úrokové náklady (netto)	695 378	98 551
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 995 765	-17 113 733
Strata / (zisk) z predaja finančných investícií	0	-32 967 359
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	48 271	81 644
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	61 557
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-4 065 973	521 375
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-20 889 367	15 315 656
Úbytok (prírastok) zásob	-17 993 061	-596 418
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	20 258 638	1 505 611
Prevádzkové peňažné toky	-22 689 763	16 746 224
Názov položky	2023	1-6/2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-22 689 763	16 746 224
Zaplatené úroky	-1 050 463	-161 048
Prijaté úroky	355 756	62 498
Zaplatená daň z príjmov	-4 303 935	-471 612
Vyplatené dividendy	-2 361 545	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	37 144	-17 693
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-30 012 806	16 158 369

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-9 962 757	-6 492 597
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 190 471	11 262 072
Príjmy z predaja finančných investícií	0	1 117 482
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	177 857	-7 712
Prijaté dividendy	47 600	13 600
Peňažné prostriedky zo zlúčenia spoločnosti	0	530 547
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 546 829	6 423 392

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	2 848 161	-2 553 490
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	18 945 484	-17 672 535
Príjmy /splátky krátkodobých finančných výpomocí	2 351 523	-2 293 359
Príjmy / Splátky dlhodobých záväzkov	44 170	19 834
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	24 189 338	-22 499 550

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---------------------------------------------------------	---	---

Prírastky / (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-8 370 297	82 211
----------------------------------------------------------------------	------------	--------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 098 346	9 016 135
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	728 049	9 098 346