

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. máju 2023

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KIA Bratislava s.r.o.
Tuhovská 7
831 07 Bratislava

Spoločnosť KIA Bratislava s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. decembra 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 19. januára 2004 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 30465/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

1. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
2. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. Skladovanie výrobkov automobilového priemyslu, vrátane náhradných súčiastok
4. Opravy cestných motorových vozidiel
5. Prenájom a zapožičiavanie hnuťelných vecí
6. Prenájom automobilov-leasing
7. Prenájom hnuťelných vecí – leasing
8. Reklamná a propagačná činnosť
9. Poradenská činnosť v oblasti výrobných a opravárenských technológií v automobilovom priemysle
10. Organizovanie kurzov, školení a seminárov
11. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, predaja a služieb
12. Predaj software na základe zmluvy s autormi
13. Zavádzanie výrobných a opravárenských technológií v automobilovom priemysle
14. Činnosť podriadeného finančného agenta pre :
 1. sektor poistenia zaistenia
 2. sektor poskytovania úverov

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	28	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	28
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Jediný spoločník Spoločnosti dňa 30. januára 2023 rozhodol, že overenie účtovnej závierky za hospodársky rok končiaci 31. mája 2023 vykoná spoločnosť EP Consulting & Partner s.r.o..

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022
Konateľ	Peter Čechovič	Peter Čechovič

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 %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Motor-Car Bratislava, spol.s r.o.	15 000	100%	100%	0	0
Spolu	15 000	100%	100%	0	0

Dňa 15. júna 2022 bola podpísaná Zmluva o prevode obchodného podielu medzi Peter Čechovič a Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. týkajúca sa nadobudnutia obchodného podielu v Spoločnosti. Peter Čechovič predal svoj obchodný podiel v Spoločnosti vo výške 5% spoločnosti Motor-Car Bratislava spol. s r.o.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. máju 2022

Spoločníci	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 %			
Motor-Car Bratislava spol.s r.o.	14 250	95%	95%	0	0
Peter Čechovič	750	5%	5%	0	0
Spolu	15 000	100%	100%	0	0

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb).

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 neretržitého 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť vykazuje v majetku Spoločnosti vozidlá za účelom predvádzacích jázd, zapožičiavania vozidla zákazníkom 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.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Vo výnimočnom prípade na základe rozhodnutia vedenia Spoločnosti sa pri nákupe väčšieho množstva rovnakých predmetov tieto môžu zaradiť ako súbory hnuiteľných vecí a odpisovať v 1. odpisovej skupine.

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	Rovnomerný odpis	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,8,12	Rovnomerný odpis	25; 16,7; 12,5; 8,3
Dopravné prostriedky	2,4	Rovnomerný odpis	50;25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	4	Jednorázový Odpis/rovnomerný	100/25

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

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.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch 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 príslúcha. 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 rezervu na ročné odmeny, rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na právne a ostatné služby a tiež rezervu na bezplatný servis. Spoločnosť sa zaviazala na základe kúpnej zmluvy s niektorými zákazníkmi poskytnúť bezplatné servisné prehliadky na obdobie 1-4 rokov, prípadne do najazdenia 150 000 km.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

k) 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.

l) 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 nevyužívané daňové 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.

m) 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 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.

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 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. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady. 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 nerealizované 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.

p) Cudzía 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 výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja nových vozidiel značky KIA.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Zásoby

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Spoločnosť účtovala o opravnej položke k zastaraným a nízkoobrátkovým zásobám.

Spoločnosť financuje nákup nových vozidiel prostredníctvom Zmluvy o financovaní medzi spoločnosťami ČSOB Leasing, a.s., KIA Motors Sales Slovensko s.r.o. (ďalej „KMSS“) (v súčasnosti premenovaná na KIA Sales Slovakia s.r.o.) a KIA Bratislava s.r.o., na základe ktorej dochádza k postúpeniu pohľadávky zo spoločnosti KIA Motors Sales Slovensko s.r.o. na ČSOB Leasing, a.s.. ČSOB Leasing, a.s. po vzájomnej dohode s KMSS stanoví maximálny objem nesplatených dlhov t.j. úverový limit pre KIA Bratislava s.r.o.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásob	Hodnota k 31.05.2023	Hodnota k 31.05.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	927 740	1 107 734

2. Pohľadávky

Najvýznamnejšie položky pohľadávok sú za predaj nových vozidiel voči zákaníkom.

Opravná položka k pohľadávkam je tvorená podľa vnútropodnikovej 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

PASÍVA

1. Závázky

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

Názov položky	Závázky so zostatkovou dobou splatnosti			Závázky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 310	0	0	1 310
Závázky zo sociálneho fondu	0	1 310	0	0	1 310
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 310	0	0	1 310
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 901 978	296 483	2 901 978
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	55 185	0	55 185
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 550 310	296 483	2 846 793
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 035 424	0	1 035 424
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	855 359	0	855 359
Závázky voči zamestnancom	0	0	52 332	0	52 332
Závázky zo sociálneho poistenia	0	0	39 875	0	39 875
Daňové záväzky a dotácie	0	0	82 692	0	82 692
Iné záväzky	0	0	5 166	0	5 166
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 937 402	0	3 937 402

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závázky so zostatkovou dobou splatnosti			Závázky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 839	0	0	1 839
Závázky zo sociálneho fondu	0	1 839	0	0	1 839
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 839	0	0	1 839
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 971 288	7	1 971 295
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 335	7	21 342
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 949 953	0	1 949 953
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	769 417	0	769 417
Závázky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	412 875	0	412 875
Závázky voči zamestnancom	0	0	43 724	0	43 724
Závázky zo sociálneho poistenia	0	0	31 602	0	31 602
Daňové záväzky a dotácie	0	0	279 616	0	279 616
Iné záväzky	0	0	1 600	0	1 600
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 740 705	7	2 740 712

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 krytom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	1 316 117	1 551 431

Záväzky voči spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. vyplývajú z financovania nových vozidiel KIA, 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 dňa 1. augusta 2016.

2. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.05.2023	k 31.05.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.-cash-pooling	EUR	vid' nižšie	na požiadanie	855 359	412 875
				0	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				855 359	412 875

Spoločnosť má umožnené čerpanie finančných prostriedkov v rámci cash-poolingového financovania na účte do výšky limitu v rámci spoločného financovania skupiny Motor-Car, ktorý spravuje Tatra banka, a.s. do výšky 1 000 000 EUR.

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 pe financovanie skladových zásob nových vozidiel koncernu Daimler + 0,5% p.a.

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť sa zaviazala na základe zmluvy o spolupráci so spoločnosťou Slovenská sporiteľňa, a.s., že vozidlá, ktoré jej predala ako nové, po 4 rokoch alebo najazdení 120 000 km odkúpi späť. Cena za akú budú vozidlá odkúpené je individuálne stanovená. V odkupnej cene sa tiež zohľadní prípadné poškodenie vozidla a iné porušenia podmienok spätného odkupu.

Spoločnosť KIA Bratislava s.r.o. v súvislosti so Zmluvou o konsolidácii finančných prostriedkov a Zmluvou o ručení podpísanou s Tatra bankou a.s. ručí za všetkých účastníkov cash poolingovej skupiny Motor-Car k 31. máju 2023 do výšky vyčerpaného úverového rámca vo výške 0 EUR (k 31.05.2022 vo výške 0 EUR)

Tatra Banka a.s. poskytla za Spoločnosť bankovú záruku pre Kia Sales Slovakia s.r.o. v sume 100 000 EUR ako zábezpeku za neuhradené faktúry náhradných dielov.

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.

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť si prenajíma nebytové priestory od spoločnosti WH2, s.r.o., výška ročného nájomu je 246 299 EUR.

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

Po 31. máji 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci 31. mája 2023.

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

V priebehu roka končiaceho k 31. máju 2023 konateľ uzatvoril so Spoločnosťou zmluvu o výkone funkcie, v zmysle ktorej poberal príjmy za výkon funkcie konateľa.

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne iné príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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

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

PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Rozdelenie zisku za predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31.mája 2022

Účtovný zisk za rok končiaci 31.mája 2022 vo výške 1 062 932 EUR bol rozdelený nasledovne: suma 419 542 EUR bola preúčtovaná na nerozdelený zisk minulých rokov a časť zisku vo výške 643 390 EUR bola vyplatená jedinému spoločníkovi.

2. Rozdelenie zisku za rok končiaci 31.mája 2023

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

Vedenie Spoločnosti navrhuje zisk po zdanení za rok končiaci 31.mája 2023 vo výške 405 339 EUR preúčtovať na nerozdelený zisk minulých rokov.