

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. máju 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MOTOR - CAR Košice s.r.o.
Dopravná 5
040 01 Košice

Spoločnosť MOTOR - CAR Košice s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 25. apríla 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. mája 2000. (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Košice I, oddiel. ISro, vložka č.11642/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Nákup a predaj osobných, nákladných, účelových a špeciálnych vozidiel
- Autoopravárstvo
- Nákup a predaj súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel.

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.

Spoločnosť k 31.máju 2022 zmenila kalendárny rok na hospodársky rok, uzávierka za predchádzajúce obdobie je za skrátené obdobie, v trvaní 5 mesiacov od 01.01.2022 do 31.05.2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je 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 a najmenšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Hedin Group AB. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Betagatan 2, 431 49 Mölndal, Švédsko.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	77	76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	76
počet vedúcich zamestnancov	5	5

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 31. mája 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022
Konatelia:	Ing. Karol Šimko	Ing. Karol Šimko

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. máju 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 %				
Motor-Car Bratislava, spol s r.o.	607 615	100	100	0	0	0
Spolu	607 615	100	100	0	0	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. máju 2022:

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 %				
Motor-Car Bratislava, spol s r.o.	577 234	95	95	0	0	0
Ing. Karol Šimko	30 381	5	5	0	0	0
Spolu	607 615	100	100	0	0	0

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

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.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (výstupná kontrola vozidla, prihlásenie vozidla na dopravnom inšpektoráte, preprava, bonusy a pod.).

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť vykazuje v majetku spoločnosti vozidlá za účelom predvádzacích jázd, zapožičania 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 väčšinou v deň pridelenia osvedčenia o evidencii vozidla.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnuiteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4/ 6/ 10/ 15	rovnomerná	25 / 16,67 / 10 / 6,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25
<i>Dopravné prostriedky BEV a PHEV</i>	4	rovnomerná	25
<i>Výpočtová technika</i>	4	rovnomerná	25
<i>Inventár</i>	6/ 8	rovnomerná	16,67 / 12,5
<i>Iný dlhodobý hmotný majetok</i>	4/ 6	rovnomerná	25 / 16,67

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízko obrátkových zásob sa prechodne znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti takto:

- na zásoby náhradných dielov, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb na sklade:
 - viac ako 3 roky vo výške 99% z obstarávacej ceny
 - od 2 rokov do 3 rokov vo výške 67% z obstarávacej ceny
 - od 1 roka do 2 rokov vo výške 33% z obstarávacej ceny
- na zásoby nových vozidiel, u ktorých od dátumu obstarania ubehla doba:
 - viac ako 3 roky sa tvorí opravná položka individuálnym posúdením, minimálne 20%
 - od 2 rokov do 3 rokov vo výške 20% z obstarávacej ceny
 - od 1 roka do 2 rokov vo výške 10% z obstarávacej ceny
- Na ojazdené vozidlá sa vytvára opravná položka v prípade, ak od ich obstarania ubehla doba dlhšia ako 90 dní vo výške 4,5%.

Výška opravnej položky sa následne každých 30 dní zvyšuje o 1,5%, čiže:

- do 90 dní - 0%
- od 90 dní do 119 dní - 4,5%
- od 120 dní do 149 dní - 6,0%
- od 150 dní do 179 dní - 7,5%
- od 180 dní do 209 dní - 9,0% atď.

až nad 1080 dní je OP 100%.

d) Pohľadávky

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

Ak od doby splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia než 3 mesiace, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Výška opravnej položky u pohľadávok z titulu vykonávania hlavného predmetu činnosti je stanovená na 25% menovitej hodnoty, ak od splatnosti uplynuli najmenej 3 mesiace, 50% menovitej hodnoty, ak od splatnosti uplynulo najmenej 6 mesiacov, 75% menovitej hodnoty, ak od splatnosti uplynula doba dlhšia ako 9 mesiacov a 100% menovitej hodnoty pri uplynutí viac ako 12 mesiacov od splatnosti. Z dôvodu vysokého rizika (napr. pri vyhlásení konkurzu alebo vymáhání súdnou cestou a pod.) tvoríme opravnú položku vo výške 100% aj pri iných pohľadávkach, u ktorých od splatnosti uplynula doba kratšia ako 12 mesiacov. Naopak pri pominutí rizika napr. z dôvodu úhrady pohľadávky do času spracovania účtovnej závierky, sa opravná položka ruší.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny 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 prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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 rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky, nevyplatené ročné odmeny, odchodné a odstupné, množstevné zľavy, garančné opravy jazdených vozidiel vo výške 0,5% z predajnej ceny vozidla.

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, rekreačný príspevok, 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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 príspevkov 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.

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného 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 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 banku 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 tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru 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 tovaru a materiálu (motorových vozidiel, náhradných dielov) a výkonov (oprava motorových vozidiel).

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.6.2022	250 001	14 913	1 936 215	0	0	0	266 517	0	2 467 646
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 936 369	46 995	2 983 364
Úbytky	250 001	0	1 949 231	0	0	0	0	0	2 199 232
Presuny	75 266	61 952	2 790 225	0	0	0	-2 927 443	0	0
Stav k 31.05.2023	75 266	76 865	2 777 209	0	0	0	275 443	46 995	3 251 778
Oprávky									
Stav k 1.6.2022	0	1 885	784 198	0	0	0	0	0	786 083
Prírastky	0	2 272	453 482	0	0	0	0	0	455 754
Úbytky	0	0	405 331	0	0	0	0	0	405 331
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2023	0	4 157	832 349	0	0	0	0	0	836 506
Opravné položky									
Stav k 1.6.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.6.2022	250 001	13 028	1 152 017	0	0	0	266 517	0	1 681 563
Stav k 31.05.2023	75 266	72 708	1 944 860	0	0	0	275 443	46 995	2 415 272

Spoločnosť neúčtuje o aktivácii úrokov ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku.

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	308 600	2 432 755	1 857 488	0	0	0	425 713	9 697	5 034 253
Prírastky	0	0	0	0	0	0	992 636	0	992 636
Úbytky	308 600	2 585 853	655 093	0	0	0	0	9 697	3 559 243
Presuny	250 001	168 011	733 820	0	0	0	-1 151 832	0	0
Stav k 31.05.2022	250 001	14 913	1 936 215	0	0	0	266 517	0	2 467 646
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	1 094 091	725 063	0	0	0	0	0	1 819 154
Prírastky	0	1 493 647	714 229	0	0	0	0	0	2 207 876
Úbytky	0	2 585 853	655 094	0	0	0	0	0	3 240 947
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2022	0	1 885	784 198	0	0	0	0	0	786 083
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	308 600	1 338 664	1 132 425	0	0	0	425 713	9 697	3 215 099
Stav k 31.05.2022	250 001	13 028	1 152 017	0	0	0	266 517	0	1 681 563

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.05.2023	Hodnota k 31.05.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 179 775	699 910

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým zákonné poistenie vozidiel, KASKO poistenie vozidiel, poistenie budov, strojov a tovaru, umiestnených v sídle spoločnosti.

Majetkové poistenie zahŕňa poistenie proti živlu, vode, požiaru, víchrici, blesku, výbuchu, krádeži, lúpeži a vandalizmu. Vozidlá zaradené do majetku spoločnosti sú poistené zákonne na sumu 5.240.000 EUR (k 31.05.2022 5.240.000 EUR) za vozidlo (pre prípad škody na zdraví a nákladov pri usmrtení) a na sumu 1.050.000 EUR (k 31.05.2022 1.050.000 EUR) za vozidlo (pre prípad škody na majetku, právne zastupovanie a ušlý zisk).

Poistné sumy	k 31.05.2023	k 31.05.2022
vozidlá v majetku KASKO	3 674 767	1 925 755
vozidlá na prenosných značkách KASKO	430 000	360 000
nehnutelností	0	4 291 284
prevádzkové zariadenia	200 000	200 000
stroje a elektronika	100 000	100 000
zásoby náhradných dielov	280 000	280 000
nové vozidlá v autosalóne	1 600 000	1 600 000
pripoistenie vozidiel zn. JEEP	1 000 000	1 000 000
pripoistenie vozidiel zn. KIA	1 220 000	1 220 000
jazdené vozidlá v autosalóne	1 900 000	1 900 000
vozidlá v oprave	300 000	300 000
vystavené vozidlá	200 000	200 000
peniaze a ceniny v trezore	23 000	23 000
sklo	0	33 000
predmety umiestnené zvonku budovy	0	10 000
umelecké predmety	3 000	3 000

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.6.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2023
Materiál	111 827	29 174	0	0	141 001
Tovar	96 920	281 087	0	87 499	290 508
Zásoby spolu	208 747	310 261	0	87 499	431 509

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

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 dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2022
Materiál	113 817	2 028	0	4 018	111 827
Tovar	49 509	86 017	0	38 606	96 920
Zásoby spolu	163 326	88 045	0	42 624	208 747

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	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	6 853 812	4 018 421

Zásoby Spoločnosti sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom vlastníckych práv v prospech financujúcich spoločností Mercedes-Benz Financial Services Česká republika, s.r.o., ČSOB Leasing, a.s. a UniCredit Leasing Slovakia, a.s..

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.6.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat nosti	Zúčtovani e OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctv a	Stav k 31.05.20 23
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	63 272	26 439	1 394	6 721	81 596
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	63 272	26 439	1 394	6 721	81 596
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	63 272	26 439	1 394	6 721	81 596

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovani e OP z dôvodu zániku opodstat nenosti	Zúčtovani e OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníct va	Stav k 31.05.202 2
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	67 475	5 451	2 346	7 308	63 272
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	67 475	5 451	2 346	7 308	63 272
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	67 475	5 451	2 346	7 308	63 272

Najvýznamnejšie položky pohľadávok:

- 23 000 EUR Edita Eršová - Luvaka100% OP (prenájom vozidla) Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. máju 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	709 943	525 727	1 235 670
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	77 318	5 625	82 943
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	632 625	520 102	1 152 727
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	197 720	0	197 720
Daňové pohľadávky a dotácie	179 960	0	179 960
Iné pohľadávky	17 760	0	17 760
Krátkodobé pohľadávky spolu	907 663	525 727	1 433 390

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:	8 366 539	263 718	8 630 257
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	45 955	30 974	76 929
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 320 584	232 744	8 553 328
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	297 440	0	297 440
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	289 173	0	289 173
Daňové pohľadávky a dotácie	898	0	898
Iné pohľadávky	7 369	0	7 369
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 663 979	263 718	8 927 697

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani s obmedzeným právom disponovania.

4. Poskytnuté pôžičky

Na základe zmluvy o konsolidácii finančných prostriedkov Spoločnosť poskytuje pôžičky v skupine prostredníctvom cashpoolingového systému.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.05.2023	k 31.05.2022	k 31.05.2023	k 31.05.2022
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	289 173
MCBA cash pooling	EUR	popis v časti Závazky 6.	na požiadanie	0	289 173	0	289 173
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Spolu	x	x	x	x	x	0	289 173

5. 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.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Satv k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022
Finančné účty, z toho:	29 257	58 346
Pokladnica, ceniny	7 379	44 317
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahr.banky	21 878	14 029

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	14 153	173
Poistenie enviro riziko	14 088	0
Licencie	65	74
Inzercia	0	86
Informačné náklady	0	13
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	90 378	41 753
Prenájom budov	55 286	0
Operatívny leasing pomer. časť	15 103	2 950
Nájomné ostatné	3 723	1 750
Komunálny odpad	2 917	5 606
Licencie	2 069	0
Inzercia	1 964	2 069
Poistenie enviro riziko	1 691	0
Členské príspevky	1 666	1 835
Predplatné programov a upgrade	1 554	1 980
Poistenie	1 524	1 822
Diaľničné známky 365 dňové	1 194	2 129
Komunikačné náklady	1 116	1 375
Predplatné časopisov	368	404
Ostatné	203	705
Marketingové akcie	0	18 500
Subdodávky	0	628
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	154 657	12 195
Bonusy na vozidlá	154 657	10 973
Úroková kompenzácia cash pooling	0	347
Nájomné	0	875
Spolu	259 188	54 121

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	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 369	5 468
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 485	6 322
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 485	6 322
Čerpanie sociálneho fondu	9 120	3 421
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 734	8 369

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	33 886	0	0	33 886
Ostatné dlhodobé záväzky	0	19 152	0	0	19 152
Záväzky zo sociálneho fondu	0	14 734	0	0	14 734
Dlhodobé záväzky spolu	0	33 886	0	0	33 886
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 391 075	3 147	8 394 222
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 603	0	26 603
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	8 364 472	3 147	8 367 619
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	874 821	0	874 821
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	564 186	0	564 186
Záväzky voči zamestnancom	0	0	133 190	0	133 190
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	87 606	0	87 606
Daňové záväzky a dotácie	0	0	53 850	0	53 850
Iné záväzky	0	0	35 989	0	35 989
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 265 896	3 147	9 269 043

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	62 331	0	0	62 331
Ostatné dlhodobé záväzky	0	53 962	0	0	53 962
Záväzky zo sociálneho fondu	0	8 369	0	0	8 369
Dlhodobé záväzky spolu	0	62 331	0	0	62 331
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 808 616	4 655	4 813 271
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	41 360	0	41 360
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 767 256	4 655	4 771 911
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 654 173	0	1 654 173
Záväzky voči zamestnancom	0	0	125 839	0	125 839
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	84 626	0	84 626
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 385 626	0	1 385 626
Iné záväzky	0	0	58 082	0	58 082
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 462 789	4 655	6 467 444

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia sú uvedené v časti Podmienené záväzky.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za hospodársky rok 06/2022-05/2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.6.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	418 680	0	0	418 680
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezerva na odchodné	0	418 680	0	0	418 680
Krátkodobé rezervy, z toho:	377 070	329 144	179 941	194 195	332 078
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>90 308</i>	<i>103 255</i>	<i>87 827</i>	<i>0</i>	<i>105 736</i>
Nevyčerpaná dovolenka	90 308	103 255	87 827	0	105 736
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>286 762</i>	<i>225 889</i>	<i>92 114</i>	<i>194 195</i>	<i>226 343</i>
Audit	10 141	13 800	10 141	0	13 800
Prémie	50 296	37 405	46 983	3 313	37 405
Rezerva na odchodné	148 160	0	0	148 160	0
Garančná rezerva	47 895	45 422	5 649	42 246	45 422
Nevyfakturované dodávky služieb	1 600	1 100	1 435	165	1 100
Dodatočné zľavy a skontá	2 761	4 922	2 297	11	5 375
Odchodné a odstupné	11 564	39 267	11 564	0	39 267
Poradenstvo	0	49 641	0	0	49 641
Ostatné	14 345	34 332	14 045	299	34 333
Rezervy spolu	377 070	747 824	179 941	194 195	750 758

Spoločnosť prehodnotila použitie rezervy na odchodné a preklasifikovala ju na dlhodobú.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	333 865	177 881	119 947	14 729	377 070
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>51 850</i>	<i>76 272</i>	<i>37 449</i>	<i>365</i>	<i>90 308</i>
Nevyčerpaná dovolenka	51 850	76 272	37 449	365	90 308
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>282 015</i>	<i>101 609</i>	<i>82 498</i>	<i>14 364</i>	<i>286 762</i>
Audit	4 563	10 141	4 563	0	10 141
Prémie	204 778	50 296	56 618	0	198 456
Garančná rezerva	41 857	23 561	9 621	7 902	47 895
Nevyfakturované dodávky služieb	3 400	1 600	3 400	0	1 600
Dodatočné zľavy a skontá	3 319	2 308	2 866	0	2 761
Odchodné a odstupné	17 346	0	0	5 782	11 564
Nevyfakturované dodávky	4 010	0	3 930	80	0
Ostatné	2 742	13 703	1 500	600	14 345
Rezervy spolu	333 865	177 881	119 947	14 729	377 070

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť eviduje k 31.05.2023 zostatok na kreditnej karte - záväzok vo výške 563 EUR (k 31.05.2022 712 EUR).

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k		Suma istiny v mene EUR k	
				31.05.2023	31.05.2022	31.05.2023	k 31.05.2022
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:							
MCBA cash pooling	EUR	uvedený nižšie	na požiadanie	564 186	0	564 186	0
MBFS SK úver	EUR	0,60%	uvedený nižšie	0	183 004	0	183 004
MBFS CZ úver	EUR	uvedený nižšie	uvedený nižšie	1 829 833	1 600 227	1 829 833	1 600 227
Spolu						2 394 019	1 783 231

Účelom poskytnutých finančných výpomocí je financovanie jazdených a majetkových vozidiel úvermi od Mercedes-Benz Financial Services Česká republika s.r.o. (MBFS CZ). Celkový limit úveru MBFS CZ 7 800 000 EUR (k 31.05.2022 6 780 000 EUR).

K financovaným vozidlám je na poskytovateľa prevedené vlastnícke právo zabezpečovacím prevodom práva. Každý čiastkový úver poskytnutý na kúpu konkrétneho automobilu je splatný najneskôr do 360 dní alebo do siedmych dní odo dňa predaja financovaného vozidla zákazníkovi.

Úroková sadzba (p.a.) pre úver MBFS CZ je Základný úrok + Prirážka za rating stanovený MBFS pre Obchodného partnera - Zrážka za penetráciu nových vozidiel dosiahnutá Obchodným partnerom v minulom období - zrážka za objem financovania jazdených vozidiel dosiahnutá Obchodným partnerom v minulom období. Základný úrok = 3-mesačný-EURIBOR posledného dňa predchádzajúceho mesiaca + Spread prirážka stanovená MBFS. V prípade, že poklesne sadzba 3-mesačného EURIBOR pod 0,00% p.a. (sadzba bude záporná), v kalkulácii úroku sa na sadzbu 3-mesačný EURIBOR neprihliada.

Na základe zmluvy o konsolidácii finančných prostriedkov Spoločnosť využíva na krytie svojich krátkodobých potrieb financovanie prostredníctvom cashpoolingového systému. K 31. máju 2023 spoločnosť vykazuje zostatok vo výške 564 186 EUR (k 31.05.2022 0 EUR). Výška úroku cashpoolingového financovania je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (1M EURIBOR+1,15% p.a.), krátkodobého úveru v Mercedes-Benz Financial Services Česká Republika s.r.o., kde je úrok stanovený ako úrok pre financovanie skladových zásob nových vozidiel koncernu Daimler + 0,5% p.a.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 266	0
Úrok kompenzácia	3 144	0
Fleetová provízia KIA	1 074	0
Ostatné náklady k predaným vozidlám	48	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 450
Demo podpora JEEP	0	1 450
Spolu	4 266	1 450

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	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	41 050 051	16 020 415
Tržby z predaja služieb	5 559 766	2 095 051
Tržby za tovar	35 490 285	13 925 364
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 089 041	1 049 002
Čistý obrat celkom	44 139 092	17 069 417

Iné výnosy Spoločnosť dosahuje predajom vozidiel zaradených do majetku a predajom náhradných dielov a príslušenstva k automobilom.

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	Predaj vozidiel		Servisné služby		Ostatné služby		Ostatné služby		Spolu	
	6/22-5/23	1/22-5/22	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Spolu	35 490 285	13 925 364	5 190 454	1 961 498	369 312	133 553	41 050 051	16 020 415		
Slovensko	34 687 847	13 533 115	5 101 390	1 953 461	362 638	133 553	40 151 875	15 620 129		
Zahraničie - EU	685 938	368 499	81 519	7 940	5 544	0	773 001	376 439		
Zahraničie-tretie krajiny	116 500	23 750	7 545	97	1 130	0	125 175	23 847		

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 63 571 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek došlo k zvýšeniu vo výške 59 613 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022	Stav k 31.12.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				6/22-5/23	1/22-5/22
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	131 316	71 703	72 849	59 613	-1 146
Spolu	131 316	71 703	72 849	59 613	-1 146
Manká a škody				3 958	4 123
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				63 571	2 977

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	6/22-5/23	1/22-5/22
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	342 805	140 268
Aktivácia materiálu a výkonov	321 383	137 502
Aktivácia hmotného DM, vozidlá	21 422	2 766
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 232 219	8 691 116
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 334 228	8 329 762
Predaj materiálu	754 813	295 195
Poistné náhrady	54 248	47 976
Marketingová podpora	38 729	14 489
Bonusy za servis a ND	30 398	1 600
Výnosy z dotácií	16 279	898
Odobratý odpad	3 340	1 028
Ostatné	184	95
Náhrada škody	0	73
Finančné výnosy, z toho:	7 824 413	1 299
Kurzové zisky, z toho:	23	26
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	7 824 390	1 273
Tržby z predaja cenných papierov	7 823 805	0
Úroky inkasované od tretích	34	63
Úroky cash pooling	551	1 210

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	6/22-5/23	1/22-5/22
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 523 349	601 545
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 736	11 881
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 736	11 881
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 508 613	591 404
Ext. služby - nákupená práca	638 551	196 463
Nájomné	914 149	98 853
Marketing a reklama - ostatné	200 365	47 394
Opravy a údržba	177 203	26 415
Poradenstvo, právne služby	204 198	71 047
Incadea skupina	68 995	30 089
Ochrana objektu	34 839	14 283
Reprezentačné náklady	40 266	10 752
Upratovanie, čistiace služby	49 348	18 925
Služby výpočtovej techniky	42 968	11 284
Školenia	32 317	11 544
Telefónne poplatky a poštovné	22 963	9 930
Prenájom pracovného oblečenia	14 497	7 566
Ostat. služby infraštr.-odpad	18 365	7 290
Sprostredkovanie	6 379	5 301
Prepravné služby - vozidlá	3 115	2 956
Cestovné náklady	6 137	12 388
Ostatné služby	33 958	7 184
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 537 982	2 601 359
Náklady na predaj DHM	1 793 900	2 313 728
Náklady na predaj materiálu	601 660	237 237

Názov položky	6/22-5/23	1/22-5/22
Poistenie majetku a zásob	90 762	30 980
Dary	1 042	138
Administr.p poplatky	6 100	3 000
Úroky z omeškania a pokuty	743	0
Garančný fond	-2 324	6 039
Opravné položky	19 687	3 106
Manká a škody	18 034	4 181
Ostatné prevádzkové náklady	8 378	2 950
Finančné náklady, z toho:	7 973 485	16 125
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	6 272	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7 967 213	16 125
<i>Predané cenné papiere</i>	7 823 805	0
Zmluvné úroky	116 213	10 773
Bankové poplatky	15 545	5 290
Úroky - cash pooling	11 650	62

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	3 324 691	1 211 711
Mzdy	2 422 493	883 127
Sociálne poistenie	535 037	203 872
Zdravotné poistenie	217 769	85 840
Rezerva poistenie	22 757	6 793
Ostatné sociálne poistenie	5 676	1 663
Sociálne náklady	120 959	30 416

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.05.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.05.2023
Dlhodobý majetok	-233 480	0	78 090	-155 390
Zásoby	208 747	0	222 762	431 509
Pohľadávky	26 447	0	2 802	29 249
Rezervy	286 762	0	358 260	645 022
Ostatné	9 484	0	19 614	29 098
Celkom	297 960	0	681 528	979 488
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) vypočítaný	62 573	0	143 121	205 693
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) po zmene sadzby	62 573		143 121	205 693
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	62 573		143 121	205 693

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	534 088			6 425 213		
teoretická daň		112 158	21%		1 349 295	21%
Daňovo neuznané náklady	124 773	26 202		30 323	6 368	
Výnosy nepodliehajúce dani	-16 279	-3 419		-898	-189	
Spolu		134 941	25%		1 355 474	21%
Splatná daň z príjmov		278 062	52%		1 355 521	21%
Odložená daň z príjmov		-143 121	-27%		-47	0%
Celková daň z príjmov		134 941	25%		1 355 474	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť k 31.05.2023 neeviduje podmienенý majetok.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým 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.

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.

Spoločnosť v súvislosti so Zmluvou o konsolidácii finančných prostriedkov a Zmluvou o ručení podpísanou s Tatra banka a.s. ručí za všetkých účastníkov cash pooling skupiny MCG k 31.05.2023 do výšky vyčerpaného úverového rámca vo výške 1 347 305 EUR (k 31.05.2022 10 247 372 EUR).

Spoločnosť pristúpila k záväzku tretích subjektov a od 30.11.2007 ručila za úvery poskytnuté veriteľom Tatra banka, a.s.. Úvery boli k 31.05.2023 vyplatené a ručenie zrušené. Ručenie za jednotlivé spoločnosti:

pre Motor-Car Nitra s.r.o., výška čerpania k 31.05.2023 je 0 EUR (k 31.05.2022 4 604 197 EUR),
pre Motor-Car Nové Zámky s.r.o., výška čerpania k 31.05.2023 je 0 EUR (k 31.05.2022 272 585 EUR),
pre Motor-Car Zvolen, s.r.o., výška čerpania k 31.05.2023 je 0 EUR (k 31.05.2022 260 000 EUR),
pre Motor-Car Michalovce s.r.o., výška čerpania k 31.05.2023 je 0 EUR (k 31.05.2022 911 150 EUR),
pre Motor-Car Bratislava s.r.o., výška čerpania k 31.05.2023 je 0 EUR (k 31.05.2022 2 410 698 EUR).

Na zabezpečenie pohľadávok, ktoré vzniknú na základe Dilerských Zmlúv uzatvorených so spoločnosťou FIAT SR, spol. s r.o. je ručenie do výšky 55 000 EUR (k 31.05.2022 71 000 EUR). Banková záruka Tatra banky a.s. je platná do 31.10.2023.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022
Odpísané pohľadávky	132 348	130 746
Vozidlá prenajaté od MBFS SK (operatívny leasing)	1 257 089	688 874
Vozidlá prenajaté od LEAS.SK	290 433	146 755
Dohoda o spätnom odkupe	339 374	350 460

VI. 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 2023.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.05.2023	Stav k 31.05.2022
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	120 833	0
	Ostatné spriaznené strany	642 233	7 764 479
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	21 431	9 167
	Ostatné spriaznené strany	52 446	3 449
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	3 821	5 078
	Ostatné spriaznené strany	6 273	2 183
Nákup tovaru	Materská účtovná jednotka	236 299	82 484
	Ostatné spriaznené strany	2 259 999	840 313
Predaj tovaru	Materská účtovná jednotka	175 026	195 969
	Ostatné spriaznené strany	9 374 695	3 900 716
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	78 289	35 613
	Ostatné spriaznené strany	442 321	155 221
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	10 614	0
	Ostatné spriaznené strany	231 156	65 436
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	142	28 988
	Ostatné spriaznené strany	178 780	7 825 375
Závázky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	2 067	4 262
	Ostatné spriaznené strany	42 093	39 177
Pohľadávka z Cash Poolingu	Materská účtovná jednotka	0	143 649
Závázky z Cash Poolingu	Materská účtovná jednotka	564 186	0
Prijatá finančná výpomoc	Ostatné spriaznené strany	0	183 004
Úver	Ostatné spriaznené strany	5 396	111 109

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 1.6.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.05.2023
Základné imanie	607 615	0	0	0	607 615
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	79 017	0	0	0	79 017
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 453 302	0	2 453 302	1 523 041	1 523 041
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 069 739	399 147	3 546 698	-1 523 041	399 147
Vlastné imanie spolu	8 209 673	399 147	6 000 000	0	2 608 820

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.05.2022
Základné imanie	607 615	0	0	0	607 615
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	79 017	0	0	0	79 017
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 491 706	0	0	961 596	2 453 302
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	961 596	5 069 739	0	-961 596	5 069 739
Vlastné imanie spolu	3 139 934	5 069 739	0	0	8 209 673

Hodnota splateného základného imania predstavuje 607 615 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci hospodársky rok od 01.01.2022 do 31.05.2022

Účtovný zisk za HR 01/22-05/22 vo výške 5 069 739 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2022
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 523 041
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 546 698
Spolu	5 069 739

3. Rozdelenie zisku za bežný rok od 01.06.2022 do 31.05.2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za hospodársky rok 06/22-05/23.

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	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	534 088	6 425 213
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	455 754	202 748
Odpis zásob	18 034	4 181
Odpis pohľadávky	1 424	147
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	18 324	-4 203
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	222 762	45 421
Zmena stavu rezerv	373 688	43 205
Úrokové náklady (netto)	127 278	9 560
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-540 328	-6 016 034
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 211 024	710 238
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 323 643	-7 571 864
Úbytok (prírastok) zásob	-4 320 878	-516 044
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 456 354	-702 205
Iné	0	-1
Prevádzkové peňažné toky	1 670 143	-8 079 876
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-203 662	-8 079 876
Zaplatené úroky	-127 863	-10 833
Prijaté úroky	585	1 273
Zaplatená daň z príjmov	-1 522 632	-274 979
Vyplatené dividendy	-300 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-279 767	-8 364 415
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 983 363	-982 940
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 334 228	8 329 762
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-649 135	7 346 822
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	46 453	48 457
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	853 360	988 654
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	899 813	1 037 111
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-29 089	19 518
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	58 346	38 828
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	29 257	58 346