

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o.
Zvolenská cesta 48
974 05 Banská Bystrica

Spoločnosť Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. novembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. decembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č.11096/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá predajom nových motorových vozidiel značky Mercedes a KIA a predajom ojazdených motorových vozidiel rôznych značiek ako doplnkovou činnosťou.

Ďalej spoločnosť realizuje nákup a predaj výrobkov automobilového priemyslu (teda kúpa a predaj náhradných dielov k motorovým vozidlám) a servis osobných a nákladných motorových vozidiel rôznych značiek.

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 21. novembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť k 31. decembru 2023 zmenila hospodársky rok na kalendárny rok. Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie je za obdobie v trvaní 12 mesiacov od 1. júna 2022 do 31. mája 2023. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 Mobility Group AB. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu a najmenšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Hedin Mobility Group AB. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Krokslätts Parkgata 2, Mölndal, Švédsko.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.05.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	61	63
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. novembra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobie končiace 31. decembra 2023.

8. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 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.	66 400	100	100	100	0
Spolu	66 400	100	100	100	0

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.	66 400	100	100	100	0
Spolu	66 400	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.

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 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.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

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 dňom uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací 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 prevádzacích jazd, 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 v deň pridelenia osvedčenia o evidencii vozidla.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	rovnomerná	16,66
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 „first in, first out“ (FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob).

Ak sú obstarávacia 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 nevyžiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky 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 vymáhaní súdnou cestou a pod.) sa tvorí opravná položka 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, zostatky na bankových účtoch a ceniny, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Od roku 2023 sa odhady na bonusy na vozidlá a nevyfakturované tržby účtujú na ostatné pohľadávky účtu 315.

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 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 rezervy najmä na audit, účtovnú závierku, nevyčerpané dovolenky, na garančné opravy na predané jazdené vozidlá, rezervu na odmeny zamestnancov, na vyúčtovanie energií a na poradenstvo.

i) **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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) **Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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 rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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.

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 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.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru – motorových vozidiel a z predaja služieb – vykonaných servisných prác.

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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.6.2023	1 444 150	53 957	2 154 349	0	0	0	222 378	173 504	4 048 338
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 798 427	35 449	1 833 876
Úbytky	0	0	995 046	0	0	0	200 308	0	1 195 354
Presuny	0	381 131	1 416 538	0	0	0	-1 597 361	-200 308	0
Stav k 31.12.2023	1 444 150	435 088	2 575 841	0	0	0	223 136	8 645	4 686 860
Oprávky									
Stav k 1.6.2023	0	5 706	981 815	0	0	0	0	0	987 521
Prírastky	0	4 616	1 068 302	0	0	0	0	0	1 072 918
Úbytky	0	0	995 046	0	0	0	0	0	995 046
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	10 322	1 055 071	0	0	0	0	0	1 065 393
Opravné položky									
Stav k 1.6.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.6.2023	1 444 150	48 251	1 172 534	0	0	0	222 378	173 504	3 060 817
Stav k 31.12.2023	1 444 150	424 766	1 520 770	0	0	0	223 136	8 645	3 621 467

V priebehu účtovného obdobia a ani v minulom účtovnom období 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 1.6.2022	1 444 150	4 583	2 781 637	0	0	0	57 317	0	4 287 687
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 768 020	173 504	1 941 524
Úbytky	0	0	2 180 873	0	0	0	0	0	2 180 873
Presuny	0	49 374	1 553 585	0	0	0	-1 602 959	0	0
Stav k 31.05.2023	1 444 150	53 957	2 154 349	0	0	0	222 378	173 504	4 048 338
Oprávky									
Stav k 1.6.2022	0	4 583	961 409	0	0	0	0	0	965 992
Prírastky	0	1 123	2 201 278	0	0	0	0	0	2 202 401
Úbytky	0	0	2 180 872	0	0	0	0	0	2 180 872
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2023	0	5 706	981 815	0	0	0	0	0	987 521
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	1 444 150	0	1 820 228	0	0	0	57 317	0	3 321 695
Stav k 31.05.2023	1 444 150	48 251	1 172 534	0	0	0	222 378	173 504	3 060 817

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.05.2023
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	338 306	620 450

2. Dlhodobý finančný majetok

K 31. decembru 2023 a 31. máju 2023 Spoločnosť nemala dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.6.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	70 548	19 414	0	0	89 962
Tovar	10 913	6 235	0	0	17 148
Zásoby spolu	81 461	25 649	0	0	107 110

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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	74 802	0	0	4 254	70 548
Tovar	0	10 913	0	0	10 913
Zásoby spolu	74 802	10 913	0	4 254	81 461

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.05.2023
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 134 686	2 848 224

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.6.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	21 153	41 471	39 018	0	23 606
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	21 153	41 471	39 018	0	23 606
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 153	41 471	39 018	0	23 606

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	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
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 646	96 762	91 255	0	21 153
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 646	96 762	91 255	0	21 153
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 646	96 762	91 255	0	21 153

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 434 459	344 346	1 778 805
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 985	1 330	37 315
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 398 474	343 016	1 741 490
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	994 241	0	994 241
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	968 643	0	968 643
Daňové pohľadávky	20 907	0	20 907
Iné pohľadávky	4 691	0	4 691
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 428 700	344 346	2 773 046

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:	1 234 318	204 491	1 438 809
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 866	9 758	25 624
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 218 452	194 733	1 413 185
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	89 066	0	89 066
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	68 634	0	68 634
Daňové pohľadávky	14 343	0	14 343
Iné pohľadávky	6 089	0	6 089
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 323 384	204 491	1 527 875

Spoločnosť nemá pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo ktoré by boli kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a s ktorými by mala obmedzené právo nakladať.

5. Poskytnuté pôžičky

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.05.2023	k 31.12.2023	k 31.05.2023
Dlhodobé pôžičky:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						968 643	68 634
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. Cash pooling	EUR	1M EURIBOR + 1,15% p.a.	na požiadanie	968 643	68 634	968 643	68 634
Spolu						968 643	68 634

Na základe zmluvy o konsolidácii finančných prostriedkov Spoločnosť využíva na krytie svojich krátkodobých potrieb financovanie prostredníctvom cashpoolingového systému. K 31. decembru 2023 spoločnosť vykazuje pohľadávku vo výške 968 643 EUR (k 31. máju 2023 68 634 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 pre financovanie skladových zásob nových vozidiel koncernu Daimler + 0,5% p.a.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 18.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť nemá otvorený kontokorentný účet, funguje prostredníctvom cashpoolingu, ktorého zostatok k 31. decembru 2023 bol vo výške 968 643 EUR (pohľadávka) (k 31. máju 2023: 68 634 EUR) (pohľadávka).

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.05.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	6 554	7 047
ostatné	6 554	7 047
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	112 616	89 607
poistenie vozidiel	9 475	1 097
komplexné poistenie podnikateľov	0	1 174
tel. poplatky	590	635
predĺžená záruka	1 138	0
náklady na reklamu	200	27 701
daň z nehnuteľností	0	7
nájomné budova	81 949	28 705
operatívny leasing vozidla	11 807	18 883
Ostatné	7 457	11 405
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	23 980	224 149
poistné udalosti - náhrady	6 629	3 232
prenájom vozidiel	0	4 477
Garancie	0	7 683
bonusy na vozidlá	0	157 311
bonus servisných služieb	0	31 865
provízie Leas SK	10 000	0
nespotrebované poistenie vozidiel	2 733	6 613
bonus ND KIA	0	4 395
ostatné	4 618	8 573
Spolu	143 150	320 803

PASÍVA

9. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 21.

10. Sociálny fond

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

Názov položky	06/2023- 12/2023	06/2022- 05/2023
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 199	8 015
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 256	7 703
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 256	7 703
Čerpanie sociálneho fondu	4 836	7 519
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 619	8 199

11. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	482 904	0	0	482 904
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	474 285	0	0	474 285
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 619	0	0	8 619
Dlhodobé záväzky spolu	0	482 904	0	0	482 904
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 438 741	-3 894	7 434 847
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	225 092	-3 049	222 043
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 213 649	-845	7 212 804
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	557 134	0	557 134
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	70 265	0	70 265
Závazky voči zamestnancom	0	0	97 408	0	97 408
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	71 121	0	71 121
Daňové záväzky a dotácie	0	0	310 869	0	310 869
Iné záväzky	0	0	7 471	0	7 471
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 995 875	-3 894	7 991 981

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	8 199	0	0	8 199
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 199	0	0	8 199
Dlhodobé závazky spolu	0	8 199	0	0	8 199
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 549 562	67 666	5 617 228
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	162 646	0	162 646
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	5 386 916	67 666	5 454 582
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	322 001	0	322 001
Závazky voči zamestnancom	0	0	88 912	0	88 912
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	66 547	0	66 547
Daňové závazky a dotácie	0	0	159 560	0	159 560
Iné závazky	0	0	6 982	0	6 982
Krátkodobé závazky spolu	0	0	5 871 563	67 666	5 939 229

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

Závazky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.05.2023
Hodnota závazku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	6 023 314	4 140 472

Závazky voči spoločnosti ČSOB Leasing a.s. a Mercedes-Benz Financial Services Česká republika s.r.o. vyplývajú z financovania nových vozidiel KIA a Mercedes-Benz, ktoré sú zabezpečené prevodom vlastníckeho práva k týmto vozidlám.

12. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za aktuálne účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.6.2023				31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	149 712	205 901	136 439	13 273	205 901
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>58 334</i>	<i>53 186</i>	<i>58 334</i>	<i>0</i>	<i>53 186</i>
nevyčerpané dovolenky	58 334	53 186	58 334	0	53 186
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>91 378</i>	<i>152 715</i>	<i>78 105</i>	<i>13 273</i>	<i>152 715</i>
odmena riaditeľ	42 060	37 348	42 060	0	37 348
audit	13 800	4 140	13 800	0	4 140
garančný fond	32 066	47 356	18 793	13 273	47 356
ostatné	3 452	63 871	3 452		63 871
Rezervy spolu	149 712	205 901	136 439	13 273	205 901

Očakáva sa, že krátkodobé rezervy sa použijú v nasledujúcom roku.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.6.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	140 360	149 712	107 919	32 441	149 712
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	51 554	58 334	51 554	0	58 334
nevyčerpané dovolenky	51 554	58 334	51 554	0	58 334
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	88 806	91 378	56 365	32 441	91 378
odmena riaditeľ + ZC	43 703	42 060	43 703	0	42 060
audit	10 581	13 800	10 581	0	13 800
garančný fond	32 441	32 066	0	32 441	32 066
ostatné	2 081	3 452	2 081		3 452
Rezervy spolu	140 360	149 712	107 919	32 441	149 712

13. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2023 a 31. máju 2023 bankový úver a vydané dlhopisy.

14. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.05.2023	k 31.12.2023	k 31.05.2023
Dlhodobé pôžičky						0	0
Krátkodobé pôžičky						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						16 500	341 960
Mercedes-Benz Financial Services Česká republika s.r.o.	EUR	4,56	uvedený nižšie	16 500	341 960	16 500	341 960
Spolu						16 500	341 960

V rámci Zmluvy o financovaní skladových zásob použitých vozidiel uzatvorenej s Mercedes-Benz Financial Services Česká Republika s.r.o. je úver vo výške 16 500 EUR (341 960 EUR k 31. máju 2023). Úver sa začal poskytovať v roku 2021. V prípade jeho čerpania je zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k financovaným vozidlám.

Peňažné prostriedky poskytnuté spoločnosťou Mercedes Benz Financial Services Česká Republika s.r.o. je Spoločnosť povinná vrátiť najneskôr do 365 kalendárnych dní od ich poskytnutia alebo skôr a to najneskôr do 5 kalendárnych dní odo dňa predaja financovaného vozidla zákazníkovi.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.05.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	66
úroky cashpooling	0	66
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	111 505	110 543
rozpúšťanie preplatenia investície	3 064	3 485
predplatený servis KIA	108 441	107 058
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	66 778	72 025
rozpúšťanie preplatenia investície	721	721
predplatený servis KIA	66 057	71 304
Spolu	178 283	182 634

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	06/2023- 12/2023	06/2022- 05/2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	27 544 024	32 379 161
Tržby z predaja služieb	4 205 611	6 612 849
Tržby za tovar	23 338 413	25 766 312
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 441 203	2 890 094
Čistý obrat celkom	28 985 227	35 269 255

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahŕňajú tržby z predaja dlhodobého majetku a 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	Tržby za predaj vozidiel		Tržby za servis motorových vozidiel		Spolu	
	06/2023- 12/2023	06/2022- 05/2023	06/2023- 12/2023	06/2023- 05/2023	06/2023- 12/2023	06/2023- 05/2023
	Slovensko	22 288 524	24 799 970	4 136 236	6 442 342	26 424 760
EU	1 049 889	966 342	66 512	166 619	1 116 401	1 132 961
Tretie krajiny	0	0	2 863	3 888	2 863	3 888
Spolu	23 338 413	25 766 312	4 205 611	6 612 849	27 544 024	32 379 161

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2023	31.05.2023	1.6.2022	2023/06-12	2022/06-2023/05
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	100 657	92 250	84 061	8 407	8 190
Spolu	100 657	92 250	84 061	8 407	8 190
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				8 407	8 190

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	06/2023- 12/2023	06/2022- 05/2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	166 457	245 173
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	14 158	22 125
Aktivácia materiálu	152 299	223 048
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 121 587	3 216 836
Predaj materiálu	435 569	594 285
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 005 634	2 295 809
Výnosy z dotácií	25 474	33 179
Poistné náhrady	32 633	68 456
Postúpenie pohľadávok	569 955	121 321
Vysielanie zamestnancov	19 547	22 419
Bonus popredajné služby	13 929	42 264
Ostatné	18 846	39 103
Finančné výnosy, z toho:	16 125	4 728 828
Tržby z predaja cenných papierov	0	4 722 969
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1	1
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	16 124	5 858
Výnosové úroky	0	5
Úroky cashpooling	16 103	5 823
Odmena platby kartou	21	30

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	06/2023- 12/2023	06/2022- 05/2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 385 000	1 746 325
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 090	14 779
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 090	14 779
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 370 910	1 731 546
Doprava	1 287	2 624
Nájomné	625 007	789 945
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	26 804	43 077
Náklady na inzerciu, reklamu	168 261	220 141
Náklady na IT	55 773	98 210
Náklady na telekomunikačné služby	5 457	11 321
Poplatky platené Skupine	98 911	86 486
Poštovné	3 411	5 443
Odpad	7 884	12 972
Externé servisné služby	40 754	75 439
Školenia	20 819	26 569
Externé služby predĺžené záruky	95 556	134 230
Ostatné servisné služby	10 491	13 653
Údržba budovy	69 842	67 841
Reprezentačné	54 288	59 556
Provízie	2 038	8 074
Ostatné	84 327	75 965
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 908 076	2 603 733
Predaj materiálu	355 976	486 109
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	848 869	1 841 896

Názov položky	06/2023- 12/2023	06/2022- 05/2023
Odpis pohľadávky	570 737	121 999
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 454	8 507
Ostatné	130 040	145 222
Finančné náklady, z toho:	98 927	4 791 332
Predané cenné papiere a podiely	0	4 722 969
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	79	53
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	98 848	68 310
Úroky	89 018	54 362
Bankové poplatky	9 830	13 948

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	06/2023- 12/2023	06/2022- 05/2023
Osobné náklady, z toho:	1 532 005	2 250 239
Mzdy	981 463	1 484 846
Odmeny členov orgánov spoločnosti a družstva	102 648	130 142
Sociálne poistenie	273 196	406 977
Zdravotné poistenie	115 572	180 396
Sociálne zabezpečenie	59 126	47 878

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.05.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-112 445	0	224 717	112 272
Zásoby	81 461	0	25 649	107 110
Pohľadávky	13 937	0	-416	13 521
Rezervy	91 379	0	61 336	152 715
Ostatné	118 467	0	-90 880	27 587
Celkom	192 799	0	220 406	413 205
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	40 488	0	46 285	86 773
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	40 488		46 285	86 773
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	06/2023-12/2023			06/2022-05/2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 247 762			2 072 398		
teoretická daň		262 030	21%		435 204	21%
Daňovo neuznané náklady	187 824	39 443		159 447	33 484	
Spolu		301 473	24%		468 688	23%
Splatná daň z príjmov		347 758	28%		496 369	24%
Odložená daň z príjmov		-46 285	-4%		-27 681	-1%
Celková daň z príjmov		301 473	24%		468 688	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené aktíva

Spoločnosti bola poskytnutá banková záruka v prospech Kia Sales Slovakia s.r.o. 18. októbra 2022 vo výške 53 000 EUR a splatná bola 31. októbra 2023. Dodatkom z októbra 2023 bola platnosť predĺžená do 31. októbra 2024.

Druh podmieneného aktíva	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.05.2023
Prijaté ručenia	53 000	53 000

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť ručí k 31. decembru 2023 za spoločnosť Motor-Car Bratislava vo výške 5 961 497 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.

Spoločnosť vykazuje v iných podmienených záväzkoch hodnotu záväzkov vyplývajúcich zo zmlúv o spätnom odkupe zo spoločnosť Mercedes-Benz Financial v hodnote 443 167 EUR k 31. decembru 2023 (1 559 316 EUR k 31. máju 2023).

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.05.2023
Poskytnuté ručenia	5 961 497	1 347 305
Iné podmienené záväzky	443 167	1 559 316

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.05.2023
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	620 741	782 765
Odpísané pohľadávky	782	678

Od WH2, s.r.o. si spoločnosť prenajíma nehnuteľnosti, v ktorých vykonáva svoju činnosť v hodnote 206 002 EUR v aktuálnom roku. Doba prenájmu je 210 kalendárnych mesiacov od podpisu zmluvy do 31. októbra 2039 s možnosťou predĺženia (obdobie 062022-052023: 335 247 EUR).

Od Mercedes-Benz Slovakia s.r.o. si spoločnosť prenajíma vybavenie k servisu motorových vozidiel v hodnote 27 732 EUR ročne s neurčitou dobou trvania (obdobie 062022-052023: 41 226 EUR).

Spoločnosť má prenajaté motorové vozidlá od spoločnosti LEAS.SK, s.r.o. Maximálna doba nájmu pri jednotlivom vozidle je 12 mesiacov. Cena prenájmu závisí od modelu vozidla. Za aktuálne účtovné obdobie bola celková hodnota prenajatých vozidiel vo výške 22 747 EUR (obdobie 062022-052023: 96 911 EUR).

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o operatívnom leasingu motorových vozidiel so spoločnosťou Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s. r. o. Doba trvania jednej zmluvy je 12 mesiacov a môže prísť aj k jej skoršiemu ukončeniu. V aktuálnom účtovnom období bola hodnota zmlúv vo výške 337 476 EUR. (obdobie 062022-052023: 280 589 EUR).

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

Po 31. decembri 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	06/2023- 12/2023	06/2022- 05/2023
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	38 249
	Spriaznené osoby	0	50
	Ostatné spriaznené strany	267 838	499 871
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	310 654	118 098
	Spriaznené osoby	1 871 017	766 898
	Ostatné spriaznené strany	390 048	697 378
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	90 664	161 220
	Spriaznené osoby	455 402	172 208
	Ostatné spriaznené strany	4 809 575	7 132 440
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	115 503	71 124
	Spriaznené osoby	83 512	197 447
	Ostatné spriaznené strany	331 128	299 842
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	3 342	1 875
	Spriaznené osoby	157 076	185 506
	Ostatné spriaznené strany	63 288	59 000
Úroky prijaté - cashpooling	Materská účtovná jednotka	620	5 823
Úroky zaplatené - cashpooling	Materská účtovná jednotka	16 103	354
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	145 486	6 809
	Spriaznené osoby	76 557	106 208
	Ostatné spriaznené strany	0	15 298
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	0	0
	Spriaznené osoby	37 315	25 624
	Ostatné spriaznené strany	28 211	332 760
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	544 550	0
Poskytnuté pôžičky	Materská účtovná jednotka	968 643	68 634
Úroky zaplatené financovanie vozidiel	Ostatné spriaznené strany	0	23

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.6.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	11 416	0	0	0	11 416
Nerozdelený zisk minulých rokov	633 132	0	0	603 710	1 236 842
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 603 710	946 289	1 000 000	-603 710	946 289
Vlastné imanie spolu	2 314 658	946 289	1 000 000	0	2 260 947

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.6.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2023
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	11 416	0	0	0	11 416
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 975 299	0	3 975 299	633 132	633 132
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 549 297	1 603 710	916 165	-633 132	1 603 710
Vlastné imanie spolu	5 602 412	1 603 710	4 891 464	0	2 314 658

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 06/2022-05/2023

Účtovný zisk za rok 06/2022-05/2023 vo výške 1 603 710 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku	
	06/2022-05/2023	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		603 710
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		1 000 000
Spolu		1 603 710

Spoločnosť zaúčtovala zisk z obdobia 06/2022-05/2023 na nerozdelený zisk vo výške 603 710 EUR a zvyšný zisk vo výške 1 000 000 EUR bol vyplatený spoločníkovi.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 06/2023-12/2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za aktuálne účtovné obdobie.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	06/2023- 12/2023	06/2022- 05/2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 247 762	2 072 398
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	224 050	360 505
Odpis zásob	11 123	26 986
Odpis pohľadávky	782	121 999
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 453	5 507
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	25 649	6 659
Zmena stavu rezerv	56 189	9 352
Úrokové náklady (netto)	72 915	48 534
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-156 765	-453 913
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 484 158	2 198 027
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-168 291	-803 366
Úbytok (prírastok) zásob	-570 381	-1 508 299
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 975 299	556 336
Prevádzkové peňažné toky	2 720 785	442 698
	06/2023- 12/2023	06/2022- 05/2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 720 785	442 698
Zaplatené úroky	-89 018	-54 362
Prijaté úroky	16 103	5 828
Zaplatená daň z príjmov	-344 501	-716 431
Vyplatené dividendy	-1 000 000	-168 495
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 303 369	-490 762
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 633 569	-1 941 523
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 005 634	2 295 809
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-627 935	354 286
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk/krátkodobé finančné výpomoci	-325 460	18 982
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-355 459	123 128
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-680 919	142 110
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 485	5 634
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	25 695	20 061
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	20 210	25 695