

Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o.

**Výročná správa a Účtovná závierka
k 31. decembru 2023
a Správa nezávislého audítora**

jún 2024

Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o.

Zvolenská cesta 48, Banská Bystrica

IČO: 36643947

Zapísané: Okresný súd Banská Bystrica, odd. Sro, vl.č. 11096/S

VÝROČNÁ SPRÁVA

Jún 2023 – December 2023

O B S A H

Základné údaje o spoločnosti

Vývoj spoločnosti

Činnosť spoločnosti v období 06/2023-12/2023

Analýza predaja automobilov

Informácie o finančnej situácii spoločnosti

Rozdelenie hospodárskeho výsledku

Predpokladaný vývoj v roku 2024

Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy

V Banskej Bystrici 06.03.2024

Vypracovala: Ing. Martina Paštiaková

.....
JUDr. Katarína Filipová
Konateľ

1. Základné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti : Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o.

Sídlo : Zvolenská cesta 48, Banská Bystrica

IČO : 36643947

DIČ: 2022097924

Dátum zápisu: 20.12.2005

Základné imanie : 66 400 Eur

Registrácia : Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici
oddiel SRO, Vložka 11096/S

Spoločník: Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.

Konateľ: JUDr. Katarína Filipová,
Kláry Jarúnkovej 4, 974 01 Banská Bystrica

2. Vývoj činnosti spoločnosti

Spoločnosť začala činnosť 20.12.2005 zápisom do Obchodného registra. 1.2.2006 došlo k osamostatneniu spoločnosti, ktorá dovtedy fungovala ako pobočka spoločnosti Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. K 1.2.2006 bolo vo firme 52 zamestnancov.

18.5.2006 bolo otvorené OZ Žiar nad Hronom, ktoré sa stalo autorizovaným predajcom a servisom pre značku KIA.

09.09.2006 zápisom do OR vznikla spoločnosť Motor-Car Podbrezová, spol. s r.o., v ktorej mala spoločnosť 51% vlastnícky podiel.

Rok 2007 bol v znamení dobudovania obchodného zastúpenia vo Zvolene, kde mal Motor-Car Banská Bystrica spol. s r.o. 100% podiel. Motor-Car Zvolen, spol. s r.o., prebral starostlivosť o zákazníkov Chrysler, Jeep a Dodge, pribral nových zákazníkov KIA a týmto krokom upevnil pozíciu v stredoslovenskom regióne ako predajca Kia Motors.

Taktiež boli dokončené stavebné práce naplánované na rok 2007 (dostavba KIA showroomu a zväčšenie plochy servisu).

V roku 2010 došlo k likvidácii spoločnosti Motor-Car Podbrezová s r.o., vstup do likvidácie 2.10.2009 a ukončenie likvidácie 6.12.2010, kde mala spoločnosť Motor-Car Banská Bystrica 51 % podiel. Po ukončení účtovného obdobia 2010 v marci 2011 ukončil činnosť konateľ spoločnosti PaedDr. Kunkela Peter a v júni 2011 predal PaedDr. Kunkela Peter svoj obchodný podiel v spoločnosti Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o.

Od 22.2.2012 sa stala konateľom okrem Júliusa Šaba aj JUDr. Katarína Filipová.

Od 11.4.2018 je jediným konateľom spoločnosti JUDr. Katarína Filipová.

Od 27.7.2016 sa stala spoločníkom JUDr. Katarína Filipová, ktorá odkúpila 5% podiel jediného spoločníka Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.

Od 29.6.2022 zostáva jediným spoločníkom Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. s výškou základného imania 66 400 EUR.

K 31.12.2023 mala spoločnosť 61 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Hedin Mobility Group AB. Materskou spoločnosťou spoločnosti je od 1. januára 2016 spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. V roku 2022 došlo k zmene spoločníka v rámci skupiny, keď spoločnosť Wiesenthal nahradila spoločnosť Hedin Mobility Group AB.

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí a počas účtovného obdobia nenadobudla žiadne akcie, dočasné listy a obchodné podiely.

3. Činnosť spoločnosti v období 06/2023-12/2023

Spoločnosť mala minulé účtovné obdobie hospodársky rok od júna 2022 do mája 2023. Od 1. januára 2024 bude mať znovu účtovné obdobie kalendárny rok. Účtovné obdobie, za ktoré sa podáva daňové priznanie a ktoré sa analyzuje vo výročnej správe je jún 2023 až december 2023. Preto nie je možné porovnanie s predchádzajúcim účtovným obdobím. Z uvedeného dôvodu bude preto pre medziročné porovnanie prepočet za obdobie jún 2022 až december 2022.

Značka Mercedes zaznamenala rast o 84,55% predaných vozidiel.

V segmente osobných vozidiel sa drží predaj elektromobilov na úrovni predchádzajúceho roka. Celkovo sa predalo 13 kusov v štyroch modelových triedach. K najpredávanejším modelom so spaľovacím motorom patrí GLC a GLC kupé. Mierny pokles bol v množstevnom vyjadrení bol pri modelovom rade B, E, GLE.

V rámci úžitkových vozidiel zaznamenal najlepšie výsledky model Sprinter z dôvodu fleetového predaja. Model Citan si drží dobré hodnoty minulého roka. Výrazný rast zaznamenal model V, kde prišlo k medziročnému rastu o 125%.

Značka KIA zaznamenala medziročne za porovnateľné obdobie nárast o 22,29%. Najpredávanejší zostáva model Ceed a druhý v poradí je Sportage. Tieto dva modely predstavujú 74,38% podiel na celkovom predaji značky KIA. Postupne sa dostáva do záujmu zákazníkov aj predaj elektromobilov značky KIA, kde došlo k rozšíreniu o ďalší modelový rad a predalo sa celkom 7 ks elektromobilov.

Jazdené vozidlá zaznamenali medziročne za porovnateľné obdobie rast 33,33%. Pri majetkových vozidlách je medziročný pokles o 55,81%.

Tento rok spoločnosť realizovala rôzne marketingové aktivity, kde sa mohli zákazníci osobne zoznámiť s jednotlivými modelmi. Najvýznamnejšia akcia bola v sledovanom období Fashion night, ktorá mala mimoriadny ohlas a stretla sa s extrémnym záujmom zákazníkov. Oboznámiť sa mohli aj s minulosťou značky Mercedes a tiež s trendmi budúceho vývoja. Vďaka vplyvu sociálnych sietí, zostáva jedným z hlavných marketingových aktivít propagácia na sociálnych sieťach a tiež je možná rýchla informovanosť o prebiehajúcich akciách. Vozidlá sú tiež vystavované na verejných priestranstvách, kde je možné sprostredkovať prvý kontakt zákazníka s daným modelom.

Situácia v prenájme motorových vozidiel sa vracia na predcovidové obdobie. Tržby vzrástli medziročne za sledované obdobie o 69,54%.

Servis motorových vozidiel zaznamenal medziročný rast o 9,50%. S rastom nákladov na energie a inflácie muselo prísť aj k rastu cien za poskytované služby. Tiež sa zvyšujú náklady na školenia, aby bola zabezpečená kvalita poskytovaných služieb a je to potrebné aj s ohľadom na pribúdanie nových modelových radov.

Osobné náklady narástli medziročne o 21,76%. Mzdy zamestnancov sú závislé na ich výkonoch, preto s ich rastom prišlo aj k nárastu mzdových nákladov.

Náklady na energie sú na úrovni minulého roka, kedy prišlo k najvýraznejšiemu zvýšeniu. Ide o celospoločenský problém, ktorý zasiahol všetky oblasti života. Výraznejšie vzrástli náklady na vykurovanie a to o 34,16%. Spoločnosť využila možnosti dotácie na energie a čerpala ich na pokrytie zvýšených nákladov na plyn. Úspora je v prípade elektrickej energie o 31,73%, kde sa využíva aj fotovoltaická výroba elektriny.

Pokračovalo sa v obnove vybavenia servisu. Spoločnosť realizovala potrebné investície na splnenie štandardov MAR2020.

Vývoj majetku a záväzkov je hodnotený v porovnaní so stavom k máju 2023. Celkové zadĺženie spoločnosti sa mierne zvýšilo o 35,07%. Súvisí to s financovaním vozidiel, ktoré je realizované aj prostredníctvom krátkodobých finančných výpomoci a hlavne prostredníctvom faktoringu. V sumáre oboch foriem financovania je zadĺženosť vyššia o 34,74%. Spoločnosť zatiaľ nevyužila možnosti nového úveru. Ku koncu aktuálneho účtovného obdobia sa cashpooling dostal do kladných čísiel a prišlo k jeho zvýšeniu o 900 tis. EUR. Preto pomer záväzkov na majetku spoločnosti sa zvýšil iba o 6,04%.

Neuhradené krátkodobé pohľadávky z obchodného styku sa zvýšili o 23,81% a krátkodobé záväzky z obchodného styku narástli o 32,36%. Ku koncu obdobia sú financie viazané v pohľadávkach, preto prišlo aj k zvýšeniu záväzkov.

Zásoby spoločnosti za vozidlá narástli o 11,23% a zásoby na náhradné diely narástli o 12,97%. Aj toto je dôvodom, prečo prišlo k nárastu zadĺženosti spoločnosti.

Materiály a technológia používaná v servisnej činnosti v plnej miere vyhovujú platným normám. Vznikajúci odpad je v plnom rozsahu likvidovaný licencovanými spoločnosťami.

Spoločnosť v minimálnej miere realizuje obchody v cudzej mene a preto nie je dotknutá rizikom prípadne prudkej zmeny kurzu cudzích mien.

Bezpečnostné riziká spoločnosť rieši pripojením na pult strážnej služby a kamerovým systémom.

Spoločnosť nezabezpečuje výskum ani vývoj.

Pri vykonávaní svojej činnosti spoločnosť postupuje v zmysle zákona a dbá o ochranu životného prostredia. Likvidáciu nebezpečného odpadu zabezpečuje certifikovaným odberateľom odpadu.

Riziká z titulu vojnového konfliktu v sledovanom období negatívne neovplyvnili fungovanie spoločnosti.

4. Analýza predaja automobilov (rok 2022-2023)

| Mercedes-Benz | 06/2022-05/2023 | 06/2022-12/2022 | 06/2023-12/2023 |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| A | 7 | 5 | 6 |
| B | 6 | 4 | 1 |
| C | 10 | 3 | 3 |
| CLA | 8 | 5 | 5 |
| CLS | 1 | 0 | 0 |
| E | 6 | 4 | 1 |
| EQA | 3 | 2 | 5 |
| EQB | 4 | 4 | 1 |
| EQC | 1 | 1 | 0 |
| EQE | 2 | 2 | 3 |
| EQS + EQS SUV | 2 | 0 | 4 |
| G+GL+GLK+GLS | 25 | 14 | 20 |
| GLA | 8 | 4 | 8 |
| GLB | 3 | 2 | 5 |
| S+SLK+SL | 10 | 8 | 14 |
| GLE + GLE kupé | 36 | 20 | 16 |
| AMG | 2 | 0 | 1 |
| GLC + GLC kupé | 20 | 14 | 30 |
| Ostatné | 0 | 0 | 1 |
| Citan | 8 | 2 | 7 |
| VITO | 8 | 2 | 2 |
| SPRINTER | 16 | 5 | 50 |
| V | 20 | 8 | 18 |
| T | 1 | 1 | 2 |
| X | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 207 | 110 | 203 |

| KIA | 06/2022-05/2023 | 06/2022-12/2022 | 06/2023-12/2023 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| CEED | 104 | 53 | 93 |
| PICANTO | 3 | 1 | 1 |
| RIO | 23 | 12 | 11 |
| SPORTAGE | 92 | 61 | 58 |
| SORENTO | 11 | 5 | 15 |
| SOUL | 0 | 0 | 0 |
| Stinger | 1 | 1 | 1 |
| STONIC | 34 | 19 | 12 |
| NIRO | 14 | 8 | 5 |
| EV6 | 8 | 6 | 5 |
| EV9 | | 0 | 2 |
| spolu | 290 | 166 | 203 |

| Jazdené vozidlá | 06/2022-05/2023 | 06/2022-12/2022 | 06/2023-12/2023 |
|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Spolu | 122 | 63 | 84 |
| Majetkové vozidlá | 06/2022-05/2023 | 06/2022-12/2022 | 06/2023-12/2023 |
| Spolu | 56 | 43 | 19 |

*05/2022 je prepočet skráteného minulého obdobia 01-05/2022 na 12 mesiacov

**06/2022-12/2022 je skutočný stav za uvedené skrátené obdobie, aby bol možný medziročný prepočet

5. Informácie o finančnej situácii spoločnosti

| Prehľad o štruktúre tvorby hosp. výsledku | 06/2022-12/2022* | ROK 06/2022-05/2023 | ROK 06/2023-12/2023 |
|--|------------------|---------------------|---------------------|
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 1 329 813 | 2 134 902 | 1 330 564 |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | -24 928 | -62 504 | -82 802 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením | 1 304 885 | 2 072 398 | 1 247 762 |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti | 296 649 | 468 688 | 301 473 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 1 008 236 | 1 603 710 | 946 289 |

*06/2022-12/2022 je skutočný stav za uvedené skrátené obdobie, aby bol možný medziročný prepočet

| Prehľad o krytí majetku vlastnými zdrojmi | Hodnota majetku v Eur | Vlastné zdroje | Cudzie zdroje | Podiel cudzích zdrojov |
|---|-----------------------|----------------|---------------|------------------------|
| 05/2022 | 11 859 538 | 5 602 412 | 6 098 550 | 51,42 |
| 05/2023 | 8 936 392 | 2 314 658 | 6 439 100 | 72,05 |
| 12/2023 | 11 136 516 | 2 260 947 | 8 697 286 | 78,10 |

6. Rozdelenie hospodárskeho výsledku

Hospodársky výsledok za obdobie 06/2022-05/2023 bol zisk 1 603 710 EUR. Valné zhromaždenie rozhodlo a zisk bol rozdelený na nerozdelený zisk vo výške 603 710 EUR a zvyšný zisk vo výške 1 000 000 EUR bol vyplatený spoločníkovi.

Hospodársky výsledok roku 06/2023-12/2023 je zisk 946 289 EUR. Predstavenstvo spoločnosti zatiaľ nenavrholo jeho rozdelenie.

7. Predpokladaný vývoj v roku 2024

Zvážili sme dopady vojnového konfliktu na Ukrajine a nepredpokladáme jeho negatívny vplyv na hospodárenie spoločnosti. Nemalo by prísť k zhoršeniu celkového ekonomického prostredia, ani k narušeniu dodávateľských a odberateľských reťazcov.

Rast cien energií, ktorý sa predpokladá aj v nasledujúcom období, v prípade elektrickej energie kryjeme výrobou energie fotovoltaiickými panelmi a na zvýšené ceny energie využijeme štátne dotácie.

Marketingovú podporu bude spoločnosť realizovať v nastolenom trende. Rozvoj elektro mobility je tiež potrebné podporovať cez marketingové akcie, aby zákazník priamym kontaktom a svojou osobnou skúsenosťou s vozidlami pochopil a ocenil ich výhody.

Predaj vozidiel je plánovaný v obdobnom rozsahu ako v aktuálnom roku. Hlavnými modelmi značky KIA zostanú modely Ceed a Sportage. V prípade značky Mercedes sú to modely GLC a GLE. Cieľom je udržať prípadne mierne zvýšiť predaj elektromobilov. Existuje aj celospoločenský tlak na rozšírenie využívania elektromobilov. Zatiaľ ale na Slovensku nie je výrazný záujem o tento druh pohonu vzhľadom na chýbajúcu dostatočnú sieť dobíjajúcich staníc a cenu vozidiel. Bude teda záležať aj na opatreniach vlády v tomto smere.

S cieľom rastu výkonov sa spoločnosť rozhodla rozšíriť kapacitu servisu LKW. V nasledujúcom období teda plánuje zabezpečiť architektonickú štúdiu a pripraviť sa na výstavbu.

8. Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy

Spoločnosť mení obdobie na kalendárny rok od 01. januára 2024.

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke alebo výročnej správe za aktuálny rok.

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za obdobie 7 mesiacov, ktoré sa k uvedenému dátumu skončilo, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023,
- výkaz ziskov a strát za obdobie 7 mesiacov, ktoré sa k uvedenému dátumu skončilo a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za obdobie 7 mesiacov, za ktoré je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161



Ing. František Zummer
Licencia UDVA č. 1217

5. júna 2024
Bratislava, Slovenská republika



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 0 9 7 9 2 4 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 6 2 0 2 3 |
| IČO 3 6 6 4 3 9 4 7 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 3 |
| SK NACE 4 5 . 1 1 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 6 2 0 2 2 do 5 2 0 2 3 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M o t o r - C a r B a n s k á B y s t r i c a , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Z v o l e n s k á c e s t a

Číslo

4 8

PSČ

Obec

9 7 4 0 5 B a n s k á B y s t r i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B a n s k á B y s t r i c a

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 1 0 9 6 / S

Telefónne číslo

0 9 0 2 9 0 9 3 1 1

Faxové číslo

0

E-mailová adresa

d u b e n o v a z u z a n a @ a t a x . s k

Zostavená dňa:

. . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0 2 4

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|-----------------|---------------|---|--|
| | | | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | | Netto 3 | |
| | | | 1 | Korekcia - časť 2 | | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 2 3 3 2 6 2 5 | | 1 1 1 3 6 5 1 6 | | | |
| | | | 1 1 9 6 1 0 9 | | | 8 9 3 6 3 9 2 | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 4 6 8 6 8 6 0 | | 3 6 2 1 4 6 7 | | | |
| | | | 1 0 6 5 3 9 3 | | | 3 0 6 0 8 1 7 | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | | | | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | | | | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 4 6 8 6 8 6 0 | | 3 6 2 1 4 6 7 | | | |
| | | | 1 0 6 5 3 9 3 | | | 3 0 6 0 8 1 7 | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 1 4 4 4 1 5 0 | | 1 4 4 4 1 5 0 | | | |
| | | | | | | 1 4 4 4 1 5 0 | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 4 3 5 0 8 8 | | 4 2 4 7 6 6 | | | |
| | | | 1 0 3 2 2 | | | 4 8 2 5 1 | | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 2 5 7 5 8 4 1 | | 1 5 2 0 7 7 0 | | | |
| | | | 1 0 5 5 0 7 1 | | | 1 1 7 2 5 3 4 | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | Netto 3 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 2 2 3 1 3 6 | 2 2 3 1 3 6 | 2 2 2 3 7 8 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 8 6 4 5 | 8 6 4 5 | 1 7 3 5 0 4 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 7 5 0 2 6 1 5 | 7 3 7 1 8 9 9 | |
| | | | 1 3 0 7 1 6 | | 5 5 5 4 7 7 2 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 4 6 2 2 5 8 6 | 4 5 1 5 4 7 6 | |
| | | | 1 0 7 1 1 0 | | 3 9 8 1 8 6 7 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 7 0 3 9 2 4 | 6 1 3 9 6 2 | |
| | | | 8 9 9 6 2 | | 5 4 3 4 9 5 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 1 0 0 6 5 7 | 1 0 0 6 5 7 | |
| | | | | | 9 2 2 5 0 |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 3 6 9 5 5 0 5 | 3 6 7 8 3 5 7 | |
| | | | 1 7 1 4 8 | | 3 3 0 6 9 5 5 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 1 2 2 5 0 0 | 1 2 2 5 0 0 | |
| | | | | | 3 9 1 6 7 |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 8 6 7 7 3 | 8 6 7 7 3 | |
| | | | | | 4 0 4 8 8 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 8 6 7 7 3 | 8 6 7 7 3 | 4 0 4 8 8 | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 2 7 7 3 0 4 6 | 2 7 4 9 4 4 0 | 1 5 0 6 7 2 2 | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 7 7 8 8 0 5 | 1 7 5 5 1 9 9 | 1 4 1 7 6 5 6 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 3 7 3 1 5 | 3 7 3 1 5 | 2 5 6 2 4 | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|---------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 7 4 1 4 9 0 | 1 7 1 7 8 8 4 | 1 3 9 2 0 3 2 | |
| | | | 2 3 6 0 6 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | 9 6 8 6 4 3 | 9 6 8 6 4 3 | 6 8 6 3 4 | |
| | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | |
| | | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | |
| | | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 2 0 9 0 7 | 2 0 9 0 7 | 1 4 3 4 3 | |
| | | | | | | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 4 6 9 1 | 4 6 9 1 | 6 0 8 9 | |
| | | | | | | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | |
| | | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |
| | | | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|--------------------------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 2 0 2 1 0 | 2 0 2 1 0 | 2 5 6 9 5 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 6 4 1 0 | 1 6 4 1 0 | 2 3 9 6 0 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 3 8 0 0 | 3 8 0 0 | 1 7 3 5 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 4 3 1 5 0 | 1 4 3 1 5 0 | 3 2 0 8 0 3 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 6 5 5 4 | 6 5 5 4 | 7 0 4 7 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 1 1 2 6 1 6 | 1 1 2 6 1 6 | 8 9 6 0 7 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 2 3 9 8 0 | 2 3 9 8 0 | 2 2 4 1 4 9 |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|---|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 1 1 1 3 6 5 1 6 | 8 9 3 6 3 9 2 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 2 2 6 0 9 4 7 | 2 3 1 4 6 5 8 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 6 6 4 0 0 | 6 6 4 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 6 6 4 0 0 | 6 6 4 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 1 4 1 6 | 1 1 4 1 6 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 1 4 1 6 | 1 1 4 1 6 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | 1 2 3 6 8 4 2 | 6 3 3 1 3 2 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 2 3 6 8 4 2 | 6 3 3 1 3 2 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | | |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 9 4 6 2 8 9 | 1 6 0 3 7 1 0 |
| B. | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 8 6 9 7 2 8 6 | 6 4 3 9 1 0 0 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 4 8 2 9 0 4 | 8 1 9 9 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 4 7 4 2 8 5 | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Závazky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 8 6 1 9 | 8 1 9 9 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------|-------------------------|--|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 7 9 9 1 9 8 1 | 5 9 3 9 2 2 9 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 7 4 3 4 8 4 7 | 5 6 1 7 2 2 8 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 2 2 2 0 4 3 | 1 6 2 6 4 6 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 7 2 1 2 8 0 4 | 5 4 5 4 5 8 2 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 7 0 2 6 5 | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 9 7 4 0 8 | 8 8 9 1 2 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 7 1 1 2 1 | 6 6 5 4 7 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 3 1 0 8 6 9 | 1 5 9 5 6 0 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 7 4 7 1 | 6 9 8 2 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 2 0 5 9 0 1 | 1 4 9 7 1 2 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 5 3 1 8 6 | 5 8 3 3 4 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 5 2 7 1 5 | 9 1 3 7 8 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 140 | 1 6 5 0 0 | 3 4 1 9 6 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 7 8 2 8 3 | 1 8 2 6 3 4 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | 6 6 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 1 1 1 5 0 5 | 1 1 0 5 4 3 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 6 6 7 7 8 | 7 2 0 2 5 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 2 9 8 4 0 4 7 5 | 3 5 8 4 9 3 6 0 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 2 3 3 3 8 4 1 3 | 2 5 7 6 6 3 1 2 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 4 2 0 5 6 1 1 | 6 6 1 2 8 4 9 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 8 4 0 7 | 8 1 9 0 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 1 6 6 4 5 7 | 2 4 5 1 7 3 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 1 4 4 1 2 0 3 | 2 8 9 0 0 9 4 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 6 8 0 3 8 4 | 3 2 6 7 4 2 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 2 8 5 0 9 9 1 1 | 3 3 7 1 4 4 5 8 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 2 1 2 8 4 0 8 8 | 2 3 2 1 3 4 5 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 2 1 3 6 9 3 8 | 3 5 1 4 6 4 3 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 3 2 6 6 1 | 6 6 5 9 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 3 8 5 0 0 0 | 1 7 4 6 3 2 5 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 5 3 2 0 0 5 | 2 2 5 0 2 3 9 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 9 8 1 4 6 3 | 1 4 8 4 8 4 6 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 1 0 2 6 4 8 | 1 3 0 1 4 2 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 3 8 8 7 6 8 | 5 8 7 3 7 3 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 5 9 1 2 6 | 4 7 8 7 8 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 7 0 9 3 | 1 8 9 0 4 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 2 2 4 0 5 0 | 3 6 0 5 0 5 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 2 2 4 0 5 0 | 3 6 0 5 0 5 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 2 0 4 8 4 5 | 2 3 2 8 0 0 5 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | 2 4 5 4 | 8 5 0 7 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 7 0 0 7 7 7 | 2 6 7 2 2 1 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 3 3 0 5 6 4 | 2 1 3 4 9 0 2 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 2 8 8 0 2 0 1 | 4 1 5 1 4 4 7 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 6 1 2 5 | 4 7 2 8 8 2 8 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | 4 7 2 2 9 6 9 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 1 6 1 0 3 | 5 8 2 8 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 1 6 1 0 3 | 5 8 2 8 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 | 1 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 2 1 | 3 0 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 9 8 9 2 7 | 4 7 9 1 3 3 2 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | 4 7 2 2 9 6 9 |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 8 9 0 1 8 | 5 4 3 6 2 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 5 6 3 6 | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 8 3 3 8 2 | 5 4 3 6 2 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 7 9 | 5 3 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 9 8 3 0 | 1 3 9 4 8 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|-------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 8 2 8 0 2 | - 6 2 5 0 4 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 2 4 7 7 6 2 | 2 0 7 2 3 9 8 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 3 0 1 4 7 3 | 4 6 8 6 8 8 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 3 4 7 7 5 8 | 4 9 6 3 6 9 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 4 6 2 8 5 | - 2 7 6 8 1 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 9 4 6 2 8 9 | 1 6 0 3 7 1 0 |

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, poisťenie 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) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť vykazuje v majetku spoločnosti vozidlá za účelom 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 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 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) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy 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 hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|------------------|----------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.6.2023 | 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 |