

Článok I - Všeobecné informácie**I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: T.O.B. s.r.o.
Sídlo: Bánovská 1033
913 21 Trenčianska Turná

Spoločnosť bola založená Spoločenskou zmluvou dňa 2.3.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 26.3.1992, Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Odd.: Sro, Vložka číslo 628/R.

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
- veľkoobchod v rámci ohlasovacej živnosti	30.11.1994
- sprostredkovanie obchodu	30.11.1994
- maloobchod s potravinami a pochutinami	30.11.1994
- maloobchod s nápojmi	30.11.1994
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovacích živností	02.06.1997
- údržba a oprava motorových vozidiel	02.06.1997
- predaj motorových vozidiel	02.06.1997
- oprava karosérií	04.08.1997
- poskytovanie technických služieb na ochranu majetku a osôb - predaj, montáž, servis	14.01.1999
- prenájom motorových vozidiel	20.03.2001

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 16.06.2023

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

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. januára 2023 do 31. decembra 2023.

I. 5) Údaje o skupine**I. 5 a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	49
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov, zmeny účtovných metód sa počas r.2023 nevyskytli.

II. 3) Informácia o transakciách neuvedených v súvahe

Spoločnosť v roku 2023 neuskutočňovala transakcie, ktoré by neboli uvedené v súvahe a mali by finančný vplyv na účtovnú jednotku.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		

Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacia cena	34	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	41,53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacia cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Náklady a príjmy bud.období	áno	Menovitá hodnota	74	
Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Dlhodobé a krátkodobé záv.,rezervy	áno	Menovitá hodnota	101	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Výdavky a výnosy bud.období	áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:			Obstarávacia cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	52,117,133	

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a

predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov na účet 501 - Spotreba materiálu. Náklady na technické zhodnotenie hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú, ich obstarávacia cena sa počas užívania neznižuje o odpisy.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 - Ostatné služby.

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v r.2023 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO „first in, first out, „/prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob/.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ku koncu roka spoločnosť prehodnocuje pohľadávky, a k pochybným a nevyhľaditeľným pohľadávkam tvorí opravnú položku.

Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v r.2023 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady a príjmy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou, a vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Dlhodobé a krátkodobé záväzky, rezervy

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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 ťarchu 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.

Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky a výnosy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou, a vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v r.2023 neúčtovala o derivátoch, tiež neviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci /leasing/

Spoločnosť v r.2023 neviduje prenajatý majetok formou leasingu.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznateľné náklady

a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz). Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách, alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách (tzv. FIFO metóda).Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku, resp. neuhradenej straty minulých období a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Dotácie

Spoločnosti bola v r. 2023 poskytnutá dotácia na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien elektriny.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky prípadne služby.

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Softvér	8,00	Časová	Rovnomerné	1/8	1/8

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku je uvedený v tabuľke v článku III..

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Budovy, stavby	20,00	Časová	Rovnomerné	1/20	1/20
Stroje a prístroje	4,00	Časová	Rovnomerné	1/4	1/4
Stroje a prístroje	6,00	Časová	Rovnomerné	1/6	1/6
Stroje a prístroje	8,00	Časová	Rovnomerné	1/8	1/8
Stroje a prístroje	12,00	Časová	Rovnomerné	1/12	1/12
Dopravné prostriedky	4,00	Časová	Rovnomerné	1/4	1/4
Inventár	6,00	Časová	Rovnomerné	1/6	1/6
Inventár	4,00	Časová	Rovnomerné	1/12	1/12
Dopravné prostriedky	2,00	Časová	Rovnomerné	1/2	1/2

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľke v článku III.

II. 4 g) Informácia o dotáciách na majetok

Spoločnosti neboli poskytnuté dotácie na majetok.

II. 5) Oprava významných chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**III. 1) Aktíva****III. 1a) Dlhodobý majetok**

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 816				10 494		74 310
Prírastky		49 526						49 526
Úbytky						10 494		10 494
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		113 342						113 342
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 816						63 816
Prírastky		516						516
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		64 332						64 332
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci								

účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia						10 494		10 494
Stav na konci účetného obdobia		49 010						49 010

V decembri 2023 spoločnosť zaradila do majetku nový softvér, ktorý bude odpisovať 8 rokov.

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia		63 816						63 816
Prírastky						10 494		10 494
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		63 816				10 494		74 310
Oprávkový								
Stav na začiatku účetného obdobia		63 816						63 816
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia		63 816						63 816
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku								

účetného obdobia									
Stav na konci účetného obdobia						10 494			10 494

V roku 2022 sa v spoločnosti začali prípravné práce, ktoré súvisia s obstaraním nového softvéru. Tento bude plne zaradený do majetku v roku 2023.

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	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 na začiatku účetného obdobia	422 610	4 710 261	1 520 051			1 900	496 362	153 964	7 305 148
Prírastky		3 918	424 846			7 725	619 801	28 044	1 084 334
Úbytky			127 945				454 722	4 396	587 063
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia	422 610	4 714 179	1 816 952			9 625	661 441	177 612	7 802 419
Oprávky									
Stav na začiatku obdobia		2 044 660	1 170 462			1 900			3 217 022
Prírastky		236 652	240 082			33			476 767
Úbytky			127 945						127 945
Stav na konci účetného obdobia		2 281 312	1 282 599			1 933			3 565 844
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účetného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia	422 610	2 665 601	349 589			0	496 362	153 964	4 088 126

Stav na konci účtovného obdobia	422 610	2 432 867	534 353			7 692	661 441	177 612	4 236 575
--	----------------	------------------	----------------	--	--	--------------	----------------	----------------	------------------

Spoločnosť v roku 2022 začala realizovať rozsiahlu rekonštrukciu z dôvodu rozšírenia skladových a servisných priestorov pre BMW vozidlá, ktorá bude ukončená, skolaudovaná a zaradená do majetku v roku 2024. Tiež koncom roka 2023 začali prípravné práce na rekonštrukciu budovy BPS, z dôvodu prípravy showroomu pre predaj novej značky vozidiel MG. V roku 2023 spoločnosť zaradila do používania stroje a zariadenia /zdvihačky, nabíjacia stanica pre elektromobily, regloskop, kancelársky nábytok.../, tiež zaradila a vyradila z dôvodu predaja viaceru dopravných prostriedkov.

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	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 na začiatku účtovného obdobia	422 610	4 706 667	1 480 922			1 900			6 612 099
Prírastky		3 594	1 098 678				496 362	153 964	1 752 598
Úbytky			1 059 549						1 059 549
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	422 610	4 710 261	1 520 051			1 900	496 362	153 964	7 305 148
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 808 370	986 461			1 471			2 796 302
Prírastky		236 290	1 243 550			429			1 480 269
Úbytky			1 059 549						1 059 549
Stav na konci účtovného obdobia		2 044 660	1 170 462			1 900			3 217 022
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	422 610	2 898 297	494 461			429			3 815 797

Stav na konci účtovného obdobia	422 610	2 665 601	349 589			0	496 362	153 964	4 088 126
--	----------------	------------------	----------------	--	--	----------	----------------	----------------	------------------

Spoločnosť v roku 2022 začala realizovať rozsiahlu rekonštrukciu z dôvodu rozšírenia skladových a servisných priestorov, ktorá bude ukončená v rokoch 2023-2024. V roku 2022 zaradila do používania stroje a zariadenia /zdviháky, bezkontaktná recepcia, kalibračné zariadenie.../, tiež zaradila a vyradila z dôvodu predaja viaceru dopravných prostriedkov.

III. 1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému ÚJ nemá vlastnícke právo

Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Popis
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 058 992	Budova autosalónu a servisu, sklad.objekt a pozemky
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		

V roku 2018 spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s., na základe ktorej jej bol poskytnutý úver vo výške 2 000 000 Eur, potrebný k financovaniu stavby. Následne bola uzatvorená s uvedeným veriteľom zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, kde predmet záložného práva tvoria budova autosalónu a servisu, skladový objekt a príslušné pozemky. Na uvedený majetok bola 25.1.2022 vytvorená ďalšia záložná zmluva z dôvodu poskytnutia kontokorentného úveru z Tatra banky,a.s..

III. 1 d1) Goodwill a jeho ocenenie

Spoločnosť neúčtovala o goodwill.

III. 1 e1-3) Výskum a vývoj

Spoločnosť nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť.

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku. Nemá vlastné akcie, nenadobudla obchodné podiely, cenné papiere ani dočasné listy.

III. 1 g,i,j) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra zmeny v jednotlivých zložkách

III. 1 m) Opravné položky k zásobám

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	57 670	64 863	57 670		64 863
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
SPOLU	57 670	64 863	57 670		64 863

Na základe inventarizácie a z dôvodu opatrnosti spoločnosť v roku 2023 vytvorila opravné položky k zásobám, nakoľko došlo k zníženiu ich užitočnej hodnoty v porovnaní s ocenením v účtovníctve. Zároveň zrušila opravné položky vytvorené v predchádzajúcom účtovnom období.

III. 1 n) Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

III. 1 o) Zákazková výroba a zákazková výstavba určená na predaj

III. 1 o1) Všeobecné informácie

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevykonávala zákazkovú výrobu.

III. 1 p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravné položky k nim					
Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku		377			377
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	21			21	
SPOLU	21	377		21	377

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky. K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplatí. Spoločnosť tvorila v roku 2023 zákonné opravné položky k rizikovým, nepremličaným pohľadávkam celkovo vo výške 377 Eur a zúčtovala opravné položky z dôvodu odpisu pohľadávok vo výške 21 Eur.

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	27 224		27 224
Dlhodobé pohľadávky spolu	27 224		27 224
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	940 559	211 373	1 151 932
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	229 487		229 487
Iné pohľadávky	4 685	5 868	10 553
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 174 731	217 241	1 391 972

III. 1 r) Pohľadávky zabezpečené záložným právom

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom, má plné právo s nimi nakladať.

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	76 717	17 918
odpočítateľné		57 670
zdaniteľné	76 717	75 588
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	206 355	94 768
odpočítateľné	206 355	94 768
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	27 224	16 138
Uplatnená daňová pohľadávka	27 224	16 138
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	11 086	2 571
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 583	16 068
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	607 446	1 105 116
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	613 029	1 121 184

Spoločnosť má bežné bankové účty vedené v Tatra banke, a.s. a v Prima banke Slovensko, a.s. . S finančnými prostriedkami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Spoločnosť v roku 2023 účtovala na účtoch časového rozlíšenia na strane aktív o položkách nákladov budúcich období /poistenie, poplatky- hovorné, internet diaľničné známky, rozšírené záruky, prenájom vozidla, inzercia .../ vo výške 39 574 Eur, tiež o príjmoch budúcich období /bonusy, prenájom vozidiel/ vo výške 102 289 Eur.

III. 2) Pasíva

III. 2a) Vlastné imanie

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Renáta Gemmelová	480 000		480 000	480 000	20%
MD-Bavaria Trenčín, s.r.o.	1 920 000		1 920 000	1 920 000	80%
SPOLU	2 400 000		2 400 000	2 400 000	

Základné imanie spoločnosti tvoria vklady spoločníkov v nominálnej hodnote 2 400 000 Eur. V roku 2021 došlo k prevodu obchodného podielu p.Gemmelovej vo výške 30% na spoločníka MD-Bavaria Trenčín, s.r.o.. Vklady spoločníkov po prevode sú v horeuvedenej tabuľke. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	852 533

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 16.6.2023 bol zisk za rok 2022 vo výške 852 533 Eur rozdelený spoločníkom v plnej výške.

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	913 526
Iné	
SPOLU	913 526

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa uskutoční 12.6.2024 bude zisk za rok 2023 vo výške 913 526 Eur rozdelený spoločníkom v plnej výške.

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	133 656	161 371	133 062	594	161 371
Nevyčerpané dovolenky+odvody 35,2%	67 563	88 263	66 969	594	88 263
Overenie ÚZ audítorom	3 800	4 300	3 800		4 300
Ročné odmeny+odvody 35,2%	62 293	68 808	62 293		68 808

III. 2 c) Závazky - do a po lehote splatnosti			
Závazok	Riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Dlhodobé záväzky	102	38 994	
Krátkodobé záväzky	122	1 783 467	44 954
III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti			
Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	38 994		14 578
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	38 994		14 578
Krátkodobé záväzky spolu	1 828 421		1 072 316
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 828 421		1 072 316
Záväzky po lehote splatnosti			

III. 2 f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Odložený daňový záväzok r.2023:

ZCÚ k 31.12.2023:	3 023 922
ZCD k 31.12.2023:	2 947 205
Výpočet:	ZCÚ-ZCDx21%
Rozdiel:	76 717
x 21% /daň pre r.2024/	16 111
Zostatok k 1.1.2023:	15 874
Zvýšenie ODZ:	+237

III. 2 g) Závazky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 578	15 389
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 027	6 090
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 027	6 090
Čerpanie sociálneho fondu	10 953	6 901
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 652	14 578

Spoločnosť tvorí sociálny fond vo výške 0,6% z hrubých miezd a čerpanie tvorí len príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov. Zamestnávateľ poskytuje zamestnancom stravovacie poukážky.

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Úver Tatra banka,a.s.	EUR	1,35	31.7.2027		796 265	1 018 493
Krátkodobé bankové úvery						
Úver BMW Austria Bank	EUR	2,45	pri predaji vozidla		3 399 768	2 874 807
Spolu dlhodobé a krátkodobé úvery:					4 196 033	3 893 300

Spoločnosť má uzatvorenú s BMW Austria Bank G.m.b.H., Salzburg Rámcovú úverovú dohodu zo dňa 17.1.2018, ktorej predmetom je poskytnutie úveru na financovanie BMW vozidiel /nové, predvádzacie,ex-AG vozidlá/ s priznaným celkovým finančným rámcom k 31.12.2023 vo výške 7 000 000 Eur . Úroková sadzba vo výške 2,45% ročne, sa skladá z posuvného 3-mesačného EURIBORu a z individuálnej prirážky k nej. BMW Austria Bank má právo upravovať individuálnu prirážku nezávisle od trhového vývoja úrokových sadzieb.

Tiež spoločnosť uzatvorila dňa 10.1.2018 zmluvu o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s., ktorý vyčerpala v priebehu roka 2018 do výšky 2 000 000 Eur. Uvedený úver bol použitý na realizáciu stavby nového autosalónu, servisu a skladového objektu. Nehnuteľnosť bola zaradená do používania 1.8.2018.

III. 2 i2) Bankové úvery a pôžičky						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Spoločnosť k 31.12.2023 neúčtovala na účty výdavkov a výnosov budúcich období.

III. 3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Spoločnosť v roku 2023 neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

III. 4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Spoločnosť nemala v roku 2023 vo finančnom prenájme žiadny majetok.

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 165 350			1 082 135		
teoretická daň		244 724	21,00		227 248	21,00
Daňovo neuznané náklady	33 812	7 101	0,60	11 210	2 354	0,20
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	17 408	3 656	0,30			
Spolu	1 105 587	255 480	21,90	1 105 587	229 602	21,20
Splatná daň z príjmov		266 565	22,90		232 173	21,50
Odložená daň z príjmov		-11 086	1,00		-2 571	0,20
Celková daň z príjmov		255 480	21,90		229 602	21,20

III. 6-1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb		
Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov Bežný rok	Suma výnosov Minulý rok
Tržby z predaja tovaru /NV+JV/	18 599 579	16 324 706
Tržby z predaja služieb /opravy vozidiel, prenájmy.../	4 367 956	3 685 328

Tržby z predaja tovaru /ú.604/ tvoria tržby za predaj nových, jazdených BMW vozidiel a tiež vykúpených vozidiel. Tržby z predaja služieb /ú.602/ tvoria výnosy hlavne za servisné opravy, prenájmy vozidiel, provízie za sprostredkovanie poistenia, úveru, leasingu.

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	26 214	15 102	23 859	11 112	-8 757
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	26 214	15 102	23 859	11 112	-8 757
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				11 112	-8 757

Zmena stavu zásob súvisí s rozpracovanosťou v servise ku koncu roka /ide o neukončené opravy vozidiel k 31.12./.

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok
Výnosy za predaj materiálu	352 559	384 061
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	63 409	557 446
Ostat.výnosy /aktívacia materiálu, bonusy, poist.plnenia, invent.prebytok.../	484 112	395 720
Spolu	900 080	1 337 227

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	1 345 858	1 152 045
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	323 799	287 818
Zdravotná poisťovňa	132 855	117 518
Iné osobné a sociálne náklady	122 937	82 974
SPOLU	1 925 449	1 640 355

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)		
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		3
Ostatné finančné výnosy (66x)		
SPOLU		3

Spoločnosť v roku 2023 a 2022 neúčtovala o významných výnosoch z finančnej činnosti. Výnosy z finančnej činnosti v oboch rokoch tvoria len kurzové zisky z prepočtu valutovej pokladne k 31.12..

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby		
Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
Náklady na opravy hmotného majetku	40 228	78 236
Náklady na reklamu	124 056	128 310
Náklady na externý servis	118 222	143 849
Softvérové služby	105 026	66 151
Náklady na ostat.sluzby týkajúce sa predaja vozidiel	120 073	71 020
Náklady na SC	9 729	3 684
Náklady na likvidáciu odpadu	10 118	10 632
Záhradnícke, upratov.sluzby	16 801	12 704
Reprezentačné	16 156	9 453
Audítorské sl., mzdové sl.	22 000	19 160
Ostatné náklady na poskytnuté služby	188 775	119 612
SPOLU	771 184	662 811

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Bežný rok	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Minulý rok
Náklady na obstaranie predaného tovaru	16 568 864	14 594 340
Náklady na spotrebu materiálu,energií	2 477 501	1 989 564
Odpisy DHM a DNM	477 283	527 560
Zostatk.cena predaného dlhod.majetku a predaného materiálu	287 819	680 836
Náklady na poistenie	55 548	65 474

Dane a poplatky	16 895	15 803
OP k pohľadávkam	356	-289
Ost.náklady z hosp.činnosti	14 693	6 170
Opravné položky k zásobám	7 193	-272
Spolu	19 906 152	17 879 186

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	100 645	63 387
Kurzové straty počas roku (563.A)		0
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	46	0
Ostatné finančné náklady (56x)	9 901	10 633
SPOLU	110 592	74 020

Spoločnosť v roku 2023 účtovala o nákladových bankových úrokoch vo výške 100 645 Eur, ktoré vyplývali z čerpania úveru na vozidlá z BMW Austria Bank, z čerpania stavebného úveru z Tatra banky, a.s. a z čerpania úveru na majetkové vozidlo z BMW Financial Services Slovakia s. r. o.. Ostatné finančné náklady tvoria bankové poplatky.

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 500	6 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	6 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Spoločnosť má povinnosť auditu, nakoľko spĺňa aspoň 2 doleuvedené podmienky:

- celková suma majetku „brutto“ presiahla 4 mil. Eur
- čistý obrat presiahol 8 mil. Eur
- priemerný prepočítaný počet zamestnancov presiahol 50

Na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 bola schválená spoločnosť MJ Audit s.r.o..

IV. 4 a) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu		
Typ výrobku/služby/činnosti	Čistý obrat v bežnom roku	Čistý obrat v minulom roku
Tržby z predaja tovaru	18 599 579	16 324 706
Tržby z predaja služieb	4 367 956	3 685 328
Tržby z predaja materiálu	352 560	384 060
Spolu	23 320 095	20 394 094

IV. 4 b) Čistý obrat - podľa typov produkcie a hlavných geografických oblastí odbytu		
Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	22 747 600	19 680 210

Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)	563 916	696 102
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)	8 579	17 782

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1) Iné aktíva a pasíva

V. 1 b-2) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, neposkytla žiadne záruky a nevedie žiadne súdne spory.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. a) Informácie o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien

VI. i) Informácie o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelné pohrome

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
MD-Bavaria Žilina, s.r.o.	predaj tovaru, materiálu, služieb /výnosy/	1 121 411	1 345 954
MD-Bavaria Žilina, s.r.o.	nákup tovaru, materiálu, služieb /náklady, OC/	1 387 248	1 916 088

MD-RENT, s.r.o.	predaj tovaru, materiálu, služieb /výnosy/	193 088	94 340
MD-RENT, s.r.o.	nákup tovaru, materiálu, služieb /náklady, OC/	93 286	94 440
MD-Bavaria Group, s.r.o.	predaj tovaru, materiálu, služieb /výnosy/	0	0
MD-Bavaria Group, s.r.o.	nákup tovaru, materiálu, služieb /náklady, OC/	10 397	12 072
Ostat.spriaznené osoby /konateľ, spoločník,prokurista/	predaj tovaru, materiálu, služieb /výnosy/	632	1 065
Ostat.spriaznené osoby /konateľ, spoločník, prokurista/	nákup tovaru, materiálu, služieb /náklady, OC/	0	0

VII. 1 b) Charakteristika transakcií so spriaznenými osobami, ktorými su sumy zostatku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Zostatok záväzkov a pohľadávok voči spriazneným osobám k 31.12.2023:

MD-Bavaria Žilina, s.r.o.:

zostatok pohľadávok k 31.12.2023: 138 015 Eur /predaj tovaru, služby servisu, splatnosť 12/2023/

zostatok záväzkov k 31.12.2023: 1 112 Eur /ND, popl.za softvér, dovýbava splatnosť 12/2023+1/2024/

MD-RENT, s.r.o.:

zostatok pohľadávok k 31.12.2023: 55 110 Eur /predaj tovaru, služby servisu, splatnosť 11/2023+1/2024/

zostatok záväzkov k 31.12.2023: 0 Eur

Ostatné spriaznené osoby majú záväzky a pohľadávky k 31.12.2023 uhradené.

VII. 2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky

VII. 2 a) Výška záruk jednotlivým členom štatutárneho, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne záruky alebo iné formy zabezpečenia.

VII. 2 c,d) Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky.

VII. 2 e) Celková suma použitých finančných prostriedkov, alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorných a iných orgánov

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2023 poskytnuté finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 400 000				2 400 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	240 000				240 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 136				10 136
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	852 533	913 526	852 533		913 526
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Hodnota vlastného imania k 31.12.2023 je vo výške 3 563 662 Eur. V porovnaní s rokom 2022 došlo k jeho zvýšeniu o 60 993 Eur. Toto zvýšenie je ovplyvnené zvýšením výsledku hospodárenia v r.2023 oproti r.2022 o uvedenú sumu.

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 400 000				2 400 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	240 000				240 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 136				10 136
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného	769 847	852 533	769 847		852 533

účetného obdobia					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Hodnota vlastného imania k 31.12.2022 je vo výške 3 502 669 Eur. V porovnaní s rokom 2021 došlo k jeho zvýšeniu o 82 686 Eur. Toto zvýšenie je ovplyvnené zvýšením výsledku hospodárenia v r.2022 oproti r.2021 o uvedenú sumu.

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Prehľad o peňažných tokoch (Cash Flow Statement)

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 165 350	1 082 135
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	544 259	402 260
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	477 283	527 560
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A.1.4	Zmena stavu rezerv (+/-)	27 715	(21 156)
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7 549	560
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(5 570)	23 683
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	100 645	63 387
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-	-
A.1.10	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	46	-
A.1.11	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(63 409)	(194 741)
A.1.12	Aktivácia dlhodobého majetku	-	-
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	2 967
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(586 836)	169 035
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(811 515)	446 934
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	897 209	(67 950)
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	(672 530)	(209 949)
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
A.*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 122 773	1 653 430
A.3	Prijaté úroky (+)	-	-
A.4	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(100 645)	(63 387)
A.5	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(304 029)	(295 970)

A.8	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A.9	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.**	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	718 099	1 294 073
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(60 020)	-
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(679 798)	(1 081 646)
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	63 409	557 447
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B.11	Prijaté úroky (+)	-	-
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
B.16	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.17	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(676 409)	(524 199)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	302 733	(87 012)
c.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
c.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
c.2.3	Príjmy z úverov (+)	524 961	135 216
c.2.4	Výdavky na splácanie úverov (-)	(222 228)	(222 228)
c.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
c.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
c.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-

c.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
c.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
c.2.10	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
c.2.11	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(852 531)	(769 847)
c.2.12	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
c.2.13	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
c.2.14	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
c.2.15	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
c.2.16	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(549 798)	(856 859)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(508 108)	(86 985)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 121 183	1 208 169
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	613 075	1 121 184
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(46)	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	613 029	1 121 184