

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.  
Tuhovská 5  
831 07 Bratislava 3

Spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 31. decembra 2001. (Obchodný register Mestského súdu Okresný súd Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.25724/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť je obchodnou spoločnosťou. Jej hlavná činnosť vychádza z predmetu činnosti, ktorý bol zapísaný v Obchodnom registri:

- oprava a servis motorových vozidiel všetkého druhu s preferenciou fy Mercedes
- nákup, predaj a uskladnenie výrobkov automobilového priemyslu, včítane náhradných súčiastok
- zavádzanie výrobných a opravárenských technológií v automobilovom priemysle
- prenájom a zapožičiavanie automobilov, leasingová a barterová činnosť
- marketingové služby
- poradenská a sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu, servisu a služieb v automobilovom priemysle
- predaj motorových vozidiel nových a ojazdených všetkého druhu
- predaj softwaru na základe zmluvy s autormi
- prenájom hnutelných vecí
- vedenie účtovníctva
- administratívne práce
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- školiaca činnosť v rozsahu voľnej činnosti
- oprava karosérií
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- vykonávanie medzinárodnej nákladnej cestnej dopravy s počtom motorových vozidiel 1 (jedno)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním dát
- činnosť podriadeného finančného agenta pre: 1. sektor poistenia a zaistenia 2. sektor poskytovania úverov
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov;
- prípravné práce k realizácii stavieb;
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien;
- diagnostika kanalizačných potrubí a čistenie kanalizačných systémov;
- čistiace a upratovacie služby;
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení;
- poskytovanie služby vedenia cudzieho motorového vozidla.

Spoločnosť okrem preferenčnej značky Mercedes-Benz predáva a zabezpečuje servis vozidiel značiek KIA, JEEP, Alfa Romeo, Fiat, MG. V prípade značky HONDA ponúka predaj a servis motocyklov ako aj príslušenstva pre motocyklistov. V predajnej ponuke má aj kosačky, krovinořezy, snehové frézy, čerpadlá a záhradnú techniku značky HONDA.

## 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 27. 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. júla 2022 do 30. júna 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. júla 2023 do 31. decembra 2023.

## 5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Hedin. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Hedin Mobility Group AB a materskou spoločnosťou celej skupiny je Hedin Mobility Group AB. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu a zároveň najmenšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Hedin Mobility Group AB Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Betagatan 2, 431 49 Mölndal, Švédsko.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve, nakoľko Hedin Mobility Group AB, Betagatan 2, 431 49 Mölndal, Švédsko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ. Do tejto konsolidácie je zahrnutá aj účtovná jednotka.

Spoločnosť Motor-Car Bratislava spol. s r.o. bola predaná spoločnosťou Wiesenthal Autohandels AG novému vlastníkovi Hedin Mobility Group AB v priebehu roka 2022.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 30.06.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	420	406
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	420	408
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	33	24

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo 27. novembra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 30.06.2023
Konatelia:	Ing. Matúš Brečka	Ing. Matúš Brečka

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a 30. júnu 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 %			
Hedin Mobility Group AB	388 516,00	99,8%	99,8%	0,00	0,00
Hedin Automotive Switzerland AB	750,00	0,2%	0,2%	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>389 266,00</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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.

V súvislosti s vojnovým konfliktom medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou, ktorý výrazne zasiahol celosvetové dianie, negatívne ovplyvnil ceny komodít a finančné trhy a prispel k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia Spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu a posudzuje riziká spojené s touto situáciou a to najmä zvyšovanie cien energií a pohonných látok. Žiadne z identifikovaných rizík nemajú dopad na schopnosť nepretržitého trvania Spoločnosti a jej činnosti.

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.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do momentu zaradenia majetku do používania nie sú úroky z úverov.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér	5	rovnomerne	20 %
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť vykazuje v majetku spoločnosti vozidlá za účelom predvádzacích jazd, za účelom zapožičania vozidla zákazníkom ako náhradné vozidlo na nevyhnutne potrebný čas v prípade otvorenia servisnej zákazky a za účelom 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 účtovného odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stavby	20	rovnomerne	5 %
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4, 6, 8, 12	rovnomerne	25; 16,67; 12,5; 8,33 %
<i>Dopravné prostriedky-vozidlá</i>	4	rovnomerne	25 %
<i>Výpočtová technika</i>	4	rovnomerne	25 %
<i>Inventár</i>	6, 8	rovnomerne	16,67; 12,5 %
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100 %

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.

#### Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely ponechajú v pôvodnom ocenení.

V prípade poklesu hodnoty finančného majetku, sa dočasné zníženie hodnoty vykazuje vo forme opravnej položky.

#### Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Opravná položka sa stanovuje podľa zásad daných internou smernicou platnou pre Spoločnosť a jej dcérske a pridružené spoločnosti (ďalej "Skupina Motor-Car") k zásobám, pri ktorých nebol zaznamenaný pohyb na sklade nasledovne:

- Náhradné diely:
  - viac ako 1 rok a menej ako 2 roky 33% obstarávacej ceny
  - viac ako 2 roky a menej ako 3 roky 67% obstarávacej ceny
  - viac ako 3 roky 99% obstarávacej ceny

- Vozidlá:  
nové vozidlá:

- viac ako 1 rok a menej ako 2 roky 10% obstarávacej ceny
- viac ako 2 roky a menej ako 3 roky 20% obstarávacej ceny
- viac ako 3 roky individuálne, viac ako 20%

- použité vozidlá:

Na ojazdené vozidlá sa vytvára opravná položka v prípade, ak od ich obstarania ubehla doba dlhšia ako 3 mesiace, resp. 90 dní vo výške 4,5%. Výška opravnej položky sa následne každý mesiac zvyšuje o 1,5%, čiže:

- 1-3 mesiace - 0%
- viac ako 3 mesiace a menej, resp. rovné 4 mesiacom - 4,5%
- viac ako 4 mesiace a menej, resp. rovné 5 mesiacom - 6%
- viac ako 5 mesiacov a menej, resp. rovné 6 mesiacom - 7,5%

#### Pohľadávky

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

Opravná položka k pochybným pohľadávkam je tvorená podľa internej smernice k pohľadávkam po splatnosti nasledovne :

- 25% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 3 mesiace,
- 50% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 6 mesiacov,
- 75% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 9 mesiacov,
- 100% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 12 mesiacov ako aj v prípade individuálneho posúdenie rizikových pohľadávok, vymáhaných právnou cestou pred uplynutím tejto lehoty.

#### Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

#### 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.

Spoločnosť patrí do kategórie veľkých účtovných jednotiek a uplatňuje si možnosť danú v § 56, bod 14 Postupov účtovania pre podnikateľov. Vo veľkých účtovných jednotkách a v malých účtovných jednotkách nie je potrebné časovo rozlišovať náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

#### 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.

#### 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 okrem zákonom uznaných rezerv na dovolenku aj rezervy ostatné, a to ako krátkodobého, tak aj dlhodobého charakteru. Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, odmeny vedenia, garančné opravy použitých vozidiel vo výške 1% z predajnej ceny, nevyfakturované dodávky, odchodné a pokuty vyplývajúce z obchodných transakcií.

#### 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.

#### Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

#### **Dlhodobé zamestnanecké požitky**

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

#### 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.

#### 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

#### 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. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

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.

Spoločnosť patrí do kategórie veľkých účtovných jednotiek a uplatňuje si možnosť daní v § 56, bod 14 Postupov účtovania pre podnikateľov. Vo veľkých účtovných jednotkách a v malých účtovných jednotkách nie je potrebné časovo rozlišovať náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

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 nere realizované 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.

Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ako rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

Cudzia 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.

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja z tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť tovary na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovarov 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 vozidiel, náhradných dielov a služieb týkajúcich sa záručného a pozáručného servisu.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

##### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté pred- davky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.7.2023</b>	<b>0</b>	<b>730 595</b>	<b>9 390</b>	<b>81 644</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>821 629</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	152 061	0	0	0	0	0	152 061
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>578 534</b>	<b>9 390</b>	<b>81 644</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>669 568</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.7.2023</b>	<b>0</b>	<b>602 065</b>	<b>9 390</b>	<b>32 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>644 113</b>
Prírastky	0	41 322	0	16 328	0	0	0	57 650
Úbytky	0	152 061	0	0	0	0	0	152 061
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>491 326</b>	<b>9 390</b>	<b>48 986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>549 702</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.7.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.7.2023</b>	<b>0</b>	<b>128 530</b>	<b>0</b>	<b>48 986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>177 516</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>87 208</b>	<b>0</b>	<b>32 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119 866</b>

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivo- vané ná- klady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté pred- davky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.7.2022</b>	<b>0</b>	<b>730 595</b>	<b>9 390</b>	<b>81 644</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>821 629</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2023</b>	<b>0</b>	<b>730 595</b>	<b>9 390</b>	<b>81 644</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>821 629</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.7.2022</b>	<b>0</b>	<b>494 093</b>	<b>9 390</b>	<b>16 329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>519 812</b>
Prírastky	0	107 972	0	16 329	0	0	0	124 301
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2023</b>	<b>0</b>	<b>602 065</b>	<b>9 390</b>	<b>32 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>644 113</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.7.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.7.2022</b>	<b>0</b>	<b>236 502</b>	<b>0</b>	<b>65 315</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>301 817</b>
<b>Stav k 30.06.2023</b>	<b>0</b>	<b>128 530</b>	<b>0</b>	<b>48 986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>177 516</b>

## 2. 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									
<b>Stav k 1.7.2023</b>	<b>62 218</b>	<b>444 444</b>	<b>13 164 285</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>522 245</b>	<b>0</b>	<b>14 193 192</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 675 464	0	5 675 464
Úbytky	0	0	4 627 656	0	0	0	0	0	4 627 656
Presuny	0	986 741	5 214 843	0	0	0	-6 201 584	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>62 218</b>	<b>1 431 185</b>	<b>13 751 472</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 875</b>	<b>0</b>	<b>15 241 000</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.7.2023</b>	<b>0</b>	<b>57 113</b>	<b>5 394 423</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 451 536</b>
Prírastky	0	29 846	4 804 937	0	0	0	0	0	4 834 783
Úbytky	0	0	4 627 656	0	0	0	0	0	4 627 656
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>86 959</b>	<b>5 571 704</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 658 663</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.7.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.7.2023</b>	<b>62 218</b>	<b>387 331</b>	<b>7 769 862</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>522 245</b>	<b>0</b>	<b>8 741 656</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>62 218</b>	<b>1 344 226</b>	<b>8 179 768</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3 875</b>	<b>0</b>	<b>9 582 337</b>

V priebehu účtovného obdobia 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									
<b>Stav k 1.7.2022</b>	<b>62 218</b>	<b>73 420</b>	<b>10 455 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 530</b>	<b>0</b>	<b>10 617 008</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 962 756	0	9 962 756
Úbytky	0	0	6 386 572	0	0	0	0	0	6 386 572
Presuny	0	371 024	9 095 017	0	0	0	-9 466 041	0	0
<b>Stav k 30.06.2023</b>	<b>62 218</b>	<b>444 444</b>	<b>13 164 285</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>522 245</b>	<b>0</b>	<b>14 193 192</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.7.2022</b>	<b>0</b>	<b>46 317</b>	<b>4 749 707</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 796 024</b>
Prírastky	0	10 796	7 031 288	0	0	0	0	0	7 042 084
Úbytky	0	0	6 386 572	0	0	0	0	0	6 386 572
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2023</b>	<b>0</b>	<b>57 113</b>	<b>5 394 423</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 451 536</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.7.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 30.06.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.7.2022</b>	<b>62 218</b>	<b>27 103</b>	<b>5 706 133</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 530</b>	<b>0</b>	<b>5 820 984</b>
<b>Stav k 30.06.2023</b>	<b>62 218</b>	<b>387 331</b>	<b>7 769 862</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>522 245</b>	<b>0</b>	<b>8 741 656</b>

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

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Hodnota k 31.12.2023</b>	<b>Hodnota k 30.06.2023</b>
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 056 015	6 036 655

K 31. decembru 2023 má spoločnosť v majetku zaradených 175 ks predvádzacích vozidiel v zostatkovej hodnote 7 110 102,60 EUR ( k 30. júnu 2023: 166 ks vozidiel 6 775 826,38 EUR ).

Spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. v októbri 2023 vybudovala dve nové Kioskové trafostanice na Tuhovskej a Hodoninskej ulici v celkovej hodnote 557 322,89 EUR, zhodnotila spevnenú plochu za budovou HONDA na Tuhovskej ulici v hodnote 158 744,17 EUR.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
<b>Stav k 1.7.2023</b>	<b>16 022 171</b>	<b>504 548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 084 206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 610 925</b>
Prírastky	5 000	0	0	846 790	0	0	500 000	139 101	0	0	0	1 490 891
Úbytky	115 381	0	0	23 202	0	0	29 015	0	0	0	0	167 598
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>15 911 790</b>	<b>504 548</b>	<b>0</b>	<b>823 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 555 191</b>	<b>139 101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 934 218</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.7.2023</b>	<b>63 569</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 062 401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 125 970</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	400 000	0	0	0	0	400 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>63 569</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 462 401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 525 970</b>
Účtovná hodnota												
<b>Stav k 1.7.2023</b>	<b>15 958 602</b>	<b>504 548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 021 805</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 484 955</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>15 848 221</b>	<b>504 548</b>	<b>0</b>	<b>823 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 092 790</b>	<b>139 101</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 408 248</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
<b>Stav k 1.7.2022</b>	<b>15 903 446</b>	<b>504 548</b>	<b>0</b>	<b>177 857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 019 584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 605 435</b>
Prírastky	118 725	0	0	1 823	0	0	64 622	0	0	0	0	185 170
Úbytky	0	0	0	179 680	0	0	0	0	0	0	0	179 680
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2023</b>	<b>16 022 171</b>	<b>504 548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 084 206</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 610 925</b>
Opravné položky												
<b>Stav k 1.7.2022</b>	<b>63 069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 042 401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 105 470</b>
Prírastky	500	0	0	0	0	0	20 000	0	0	0	0	20 500
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 30.06.2023</b>	<b>63 569</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 062 401</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 125 970</b>
Účtovná hodnota												
<b>Stav k 1.7.2022</b>	<b>15 840 377</b>	<b>504 548</b>	<b>0</b>	<b>177 857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>977 183</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 499 965</b>
<b>Stav k 30.06.2023</b>	<b>15 958 602</b>	<b>504 548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 021 805</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 484 955</b>

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
Motor-Car Nitra, s.r.o., Bratislavská cesta 1, Nitra 949 01	51%	51%	4 681 590	982 752	0	145 981
LEAS SK,s.r.o. Tuhovská 5, Bratislava 831 07	100%	100%	771 853	749 981	0	24 863
KIA Bratislava s.r.o., Tuhovská 7, Bratislava 831 07	100%	100%	1 175 761	434 380	0	15 000
Motor - Car Michalovce, s.r.o., Močiarská 5713, Michalovce 071 01	100%	100%	147 615	-231 986	200 000	30 375
Motor-Car Nové Zámky, s.r.o., Komárňanská cesta 100, Nové Zámky 94 01	100%	100%	1 090 277	256 833	0	487 315
Autentik Motor-Car Kft., 9200 Mosonmagyaróvár, Barátság utca 2	51%	51%	6 103 095	1 146 635	992 790	33 307
Motor-Car Praha s.r.o., Na Fišerce19/19, Dejvice, 160 00 Praha 6	85%	85%	6 039	0	0	10 314
MOTOR - CAR Košice s.r.o. , Dopravná 5, Košice 040 01	100%	100%	2 071 372	-37 449	544 550	607 667
Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o., Zvolenská cesta 48, Banská Bystrica 974 05	95%	95%	2 260 947	946 289	418 139	85 260
MCW s.r.o., Pod Bôrikom 8, Bratislava 811 01	100%	100%	10 045 916	289 848	0	7 123 015
Hošek Motor a.s., Brno - Židenice, Žarošická 4315/17	100%	100%	14 956 178	6 740 816	0	5 046 319
Orientik Motor-Car Kft., Barátság utca 2, 9200 Mosonmagyaróvár	51%	51%	1 215 884	84 146	0	13 323
Motor-Car Prešov, s.r.o., Petrovanská 36, 080 01 Prešov	90%	90%	10 731 766	1 275 567	0	2 250 857
Motor-Car Zvolen s.r.o., Stráž 21, Zvolen 960 01	100%	100%	245 413	-312 187	1 262 401	33 194
CARSTORE Slovakia, s.r.o., Tuhovská 5, Bratislava – mestská časť Vajnory 83107	100%	100%	83 256	-21 744	100 000	5 000
<b>Spoločný rozhodujúci vplyv</b>						
BCI-S&T, s.r.o., Bytčianská 498, Žilina-Povážsky Chlumec 010 03	34%	34%	937 526	81 368	0	504 548
<b>Spolu</b>						<b>16 416 338</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
Motor-Car Nitra, s.r.o., Bratislavská cesta 1, Nitra 949 01	51%	51%	3 698 839	603 639	0	145 981
LEAS SK,s.r.o. Tuhovská 5, Bratislava 831 07	100%	100%	764 326	219 329	0	24 863
KIA Bratislava s.r.o., Tuhovská 7, Bratislava 831 07	100%	100%	436 042	405 339	0	15 000
Motor - Car Michalovce, s.r.o., Močiarská 5713, Michalovce 071 01	100%	100%	379 600	-57 947	200 000	0
Motor-Car Nové Zámky, s.r.o., Kormániarska cesta 100, Nové Zámky 94 01	100%	100%	922 860	650 876	0	487 315
Autentik Motor-Car Kft., 9200 Mosonmagyaróvár, Barátság utca 2	51%	51%	5 110 153	733 295	1 021 805	1 056 086
Motor-Car Praha s.r.o., Na Fišerce19/19, Dejvice, 160 00 Praha 6	85%	85%	6 290	0	0	10 740
MOTOR - CAR Košice s.r.o. , Dopravná 5, Košice 040 01	100%	100%	2 209 674	399 147	0	607 667
Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o., Zvolenská cesta 48, Banská Bystrica 974 05	100%	100%	710 948	1 603 710	0	85 260
MCW s.r.o., Pod Bôrikom 8, Bratislava 811 01	100%	100%	9 756 068	170 415	0	7 123 015
Hošek Motor a.s., Brno - Židenice, Žarošická 4315/17	100%	100%	8 556 745	3 445 352	0	5 159 911
Orientik Motor-Car Kft., Barátság utca 2, 9200 Mosonmagyaróvár	51%	51%	1 166 832	-3 498	0	13 712
Motor-Car Prešov, s.r.o., Petrovanská 36, 080 01 Prešov	90%	90%	10 956 199	962 606	0	2 250 857
Motor-Car Zvolen s.r.o., Stráž 21, Zvolen 960 01	100%	100%	157 600	-61 548	862 401	0
<b>Spoločný rozhodujúci vplyv</b>						
BCI-S&T, s.r.o., Bytčianská 498, Žilina-Povážský Chlumec 010 03	34%	34%	959 960	108 222	0	504 548
<b>Spolu</b>						<b>17 484 955</b>

#### 4. Zásoby

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

	Stav k 1.7.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	218 301	55 758	0	20 040	254 019
Tovar	272 696	337 247	0	206 100	403 843
<b>Zásoby spolu</b>	<b>490 997</b>	<b>393 005</b>	<b>0</b>	<b>226 140</b>	<b>657 862</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkoobrátkovosti materiálu ako aj z dôvodu predpokladaného zníženia predajných cien použitého tovaru. Spoločnosť taktiež tvorila 100 % opravnú položku k rizikovým pohľadávkam z poskytnutých preddavkov na zásoby.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.7.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.06.2023
Materiál	190 883	56 229	28 811	0	218 301
Tovar	150 772	253 046	131 122	0	272 696
Poskytnuté preddavky na zásoby	180 000	0	0	180 000	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>521 655</b>	<b>309 275</b>	<b>159 933</b>	<b>180 000</b>	<b>490 997</b>

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 30.06.2023
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	24 038 167	20 687 487

Zásoby Spoločnosti sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom vlastníckych práv v prospech financujúcich spoločností Mercedes-Benz Financial Services Slovakia, s.r.o., ČSOB Leasing, a.s a UniCredit Leasing Slovakia, a.s.. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím, spoločnosť využila väčšie financovanie vozidiel ako v roku 2022, čo predstavuje nárast o 14 485 167 EUR.

## 5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.7.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>331 816</b>	<b>65 565</b>	<b>47 637</b>	<b>0</b>	<b>349 744</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	331 816	65 565	47 637	0	349 744
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>331 816</b>	<b>65 565</b>	<b>47 637</b>	<b>0</b>	<b>349 744</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.7.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 30.06.2023
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>272 964</b>	<b>112 031</b>	<b>53 179</b>	<b>0</b>	<b>331 816</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	272 964	112 031	53 179	0	331 816
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>272 964</b>	<b>112 031</b>	<b>53 179</b>	<b>0</b>	<b>331 816</b>

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
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>6 590 095</b>	<b>1 596 745</b>	<b>8 186 840</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	562 221	4 727	566 948
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 840	0	1 840
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 026 034	1 592 018	7 618 052
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>3 840 477</b>	<b>0</b>	<b>3 840 477</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 666 780	0	3 666 780
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	17 646	0	17 646
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-75	0	-75
Daňové pohľadávky a dotácie	150 225	0	150 225
Iné pohľadávky	5 901	0	5 901
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 430 572</b>	<b>1 596 745</b>	<b>12 027 317</b>

K 30. aprílu 2024 bolo uhradené z celkovej hodnoty pohľadávok z obchodného styku 7 511 790 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>6 068 208</b>	<b>1 799 581</b>	<b>7 867 789</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	673 880	67 508	741 388
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	4 453	0	4 453
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 389 875	1 732 073	7 121 948
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>7 693 369</b>	<b>0</b>	<b>7 693 369</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 339 730	0	7 339 730
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-80	0	-80
Daňové pohľadávky a dotácie	297 235	0	297 235
Iné pohľadávky	56 484	0	56 484
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>13 761 577</b>	<b>1 799 581</b>	<b>15 561 158</b>

## 6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých 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 30.06.2023	k 31.12.2023	k 30.06.2023
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>3 666 780</b>	<b>7 339 730</b>
Hedin Mobility Group AB	EUR	5,5%	14.7.2023	0	4 000 000	0	4 000 000
<b>Cashpooling, z toho:</b>						<b>3 666 780</b>	<b>3 339 730</b>
LEAS SK, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	183 656	0	183 656	0
KIA BA, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	764 183	0	764 183
Motor-Car MI, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	1 884 967	1 727 108	1 884 967	1 727 108
Motor-Car ZV, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	640 373	451 126	640 373	451 126
Motor-Car Košice, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	957 784	397 313	957 784	397 313
<b>Spolu</b>						<b>3 666 780</b>	<b>7 339 730</b>

Výška úroku z cash-poolingu (CP%) je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov, a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (1M EURIBOR + 0,99% p.a.) Druhým zdrojom je kontokorentný úver v ČSOB banke, kde je úroková sadzba (1M EURIBOR + 1,20%) + 0,25% z nečerpanej výšky úveru.

## 7. 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.

## 8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatra banke a.s a v Československej obchodnej banke, a.s.

## 9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 30.06.2023
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>32 777</b>	<b>34 939</b>
ostatné náklady ( poistenie,..)	32 777	34 939
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>546 296</b>	<b>637 790</b>
prenájom (leasing)	0	10 750
nájom, poistenie WH2	509 876	0
ostatné náklady (prístupy, prenájmy, predplatné,..)	25 591	616 923
na komis	2 849	1 099
diaľničné známky	7 980	9 018
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>624 385</b>	<b>201 162</b>
ostatné príjmy (nájom, vedľajšie náklady..)	24 613	172 558
bonus za predané vozidlá, bonusy	48 000	28 604

fakturácie	254 229	0
dotácie energie	17 638	0
provízie	33 700	0
úroky z banky	105 065	0
energie serverovňa	141 140	0
<b>Spolu</b>	<b>1 203 458</b>	<b>873 891</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	7-12/23	7/22-6/23
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>112 782</b>	68 612
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 551	112 017
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>53 551</b>	<b>112 017</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>37 883</b>	67 847
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>128 450</b>	<b>112 782</b>

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

### 4. 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		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>13 035 434</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 035 434</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	13 035 434	0	0	13 035 434
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>128 450</b>	<b>0</b>	<b>128 450</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	128 450	0	128 450
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>13 035 434</b>	<b>128 450</b>	<b>0</b>	<b>13 163 884</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 107 434</b>	<b>2 499 364</b>	<b>29 606 798</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	420 363	4 096	424 459

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

0 0 9 748 1 996 11 744

Ostatné záväzky z obchodného styku

0 0 26 677 323 2 493 272 29 170 595

**Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:**

**0 0 18 352 029 0 18 352 029**

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám

0 0 16 600 470 0 16 600 470

Závazky voči zamestnancom

0 0 721 589 0 721 589

Závazky zo sociálneho poistenia

0 0 510 911 0 510 911

Daňové záväzky a dotácie

0 0 497 940 0 497 940

Iné záväzky

0 0 21 119 0 21 119

**Krátkodobé záväzky spolu**

**0 0 45 459 463 2 499 364 47 958 827**

K 30. aprílu 2024 bolo z celkovej hodnoty záväzkov po splatnosti uhradených 2 425 914 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

**Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti**

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>14 719 471</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 719 471</b>
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	14 719 471	0	0	14 719 471
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>112 782</b>	<b>0</b>	<b>112 782</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	112 782	0	112 782
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>14 719 471</b>	<b>112 782</b>	<b>0</b>	<b>14 832 253</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 341 036</b>	<b>1 280 491</b>	<b>26 621 527</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	287 665	3 161	290 826
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 388	10 873	20 261
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	25 043 983	1 266 457	26 310 440
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 421 113</b>	<b>0</b>	<b>18 421 113</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	16 363 991	0	16 363 991
Závazky voči zamestnancom	0	0	722 068	0	722 068
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	538 195	0	538 195
Daňové záväzky a dotácie	0	0	519 907	0	519 907
Iné záväzky	0	0	276 952	0	276 952
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 762 149</b>	<b>1 280 491</b>	<b>45 042 640</b>

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

<b>Záväzky</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>Stav k 30.06.2023</b>
Prijaté pôžičky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	9 052 729	2 529 380
Hodnota úverov krytých záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	1 193 748	3 586 055
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	41 102 670	33 486 868

Ostatné dlhodobé záväzky a lné záväzky z hľadiska zabezpečenia záložným právom sú uvedené v časti 8. Prijaté pôžičky.

#### 5. Záväzky z finančného prenájmu

Nemáme záväzky z finančného prenájmu.

#### 6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za obdobie 01.07.2023 – 31.12.2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 1.7.2023</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>134 321</b>	<b>2 615</b>	<b>3 298</b>	<b>0</b>	<b>133 638</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>134 321</i>	<i>2 615</i>	<i>3 298</i>	<i>0</i>	<i>133 638</i>
rezerva na odchodné	134 321	2 615	3 298	0	133 638
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 577 961</b>	<b>1 188 388</b>	<b>1 411 362</b>	<b>119 318</b>	<b>1 235 669</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>537 330</i>	<i>335 902</i>	<i>537 330</i>	<i>0</i>	<i>335 902</i>
rezerva na dovolenku	537 330	335 902	537 330	0	335 902
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 040 631</i>	<i>852 486</i>	<i>874 032</i>	<i>119 318</i>	<i>899 767</i>
rezerva na garancie	35 731	20 618	0	16 765	39 584
ostatné nedaňové (odmeny)	917 694	620 941	838 434	79 260	620 941
ostatné	1 615	108 575	0	0	110 190
rezerva na audit	39 000	39 000	27 300	0	50 700
odchodné	26 591	35 831	3 298	23 293	35 831
poradenstvo, právne	20 000	27 521	5 000	0	42 521
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 712 282</b>	<b>1 322 026</b>	<b>1 411 362</b>	<b>253 639</b>	<b>1 369 307</b>

Čerpanie dlhodobej rezervy na odchodné sa očakáva v priebehu 10-15 rokov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 1.7.2022</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 30.06.2023</b>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>182 230</b>	<b>0</b>	<b>47 909</b>	<b>0</b>	<b>134 321</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>182 230</i>	<i>0</i>	<i>47 909</i>	<i>0</i>	<i>134 321</i>
rezerva na odstupné	182 230	0	47 909	0	134 321
rezerva na odchodné	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>6 877 496</b>	<b>1 470 374</b>	<b>6 762 915</b>	<b>6 994</b>	<b>1 577 961</b>

Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	563 461	537 330	563 461	0	537 330
rezerva na dovolenku	563 461	537 330	563 461	0	537 330
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 314 035	933 044	6 199 454	6 994	1 040 631
rezerva na garancie	31 132	35 731	31 132	0	35 731
ostatné nedaňové (odmeny)	5 626 237	838 433	5 546 976	0	917 694
ostatné	2 282	1 615	2 282	0	1 615
rezerva na bonusy	6 055	0	6 941	-886	0
rezerva na audit	35 000	39 000	27 120	7 880	39 000
odchodné	13 326	13 265	0	0	26 591
	600 003	5 000	585 003	0	20 000
<b>Rezervy spolu</b>	<b>7 059 726</b>	<b>1 470 374</b>	<b>6 810 824</b>	<b>6 994</b>	<b>1 712 282</b>

## 7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k 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 30.06.2023	k 31.12.2023	k 30.06.2023
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>						<b>1 039 570</b>	<b>0</b>
Tatra banka, a.s. (revolvingový úver S00236/2023)	EUR	3M EURIBOR + 1,50%	31.3.2028	1 039 570	0	1 039 570	0
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>						<b>161 676</b>	<b>3 586 054</b>
ČSOB Banka a.s. (kontokorentný úver č. 0828/18/45117)	EUR	1M EURIBOR + 1,2%	31.3.2022	168	0	168	0
Tatra banka, a.s. (kreditné karty)	EUR			7 498	5 673	7 498	5 673
Tatra banka, a.s. (revolvingový úver S00236/2023)	EUR	3M EURIBOR + 1,50%	31.12.2024	154 010	0	154 010	0
Tatra banka, a.s. (kontokorentný úver č. 2354/2007)	EUR	1M EURIBOR + 0,99%	31.3.2024	0	3 580 381	0	3 580 381
<b>Spolu</b>						<b>1 201 246</b>	<b>3 586 054</b>

V súvislosti s poskytnutými splátkovými úvermi je spoločnosť povinná plniť finančné ukazovatele, ktoré sú kalkulované z koncoročných neauditovaných konsolidovaných finančných výkazov skupiny Motor-Car ako aj z individuálnych výkazov Spoločnosti. Spoločnosť na základe predbežných čísiel očakáva splnenie týchto ukazovateľov.

## 8. 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 30.06.2023	k 31.12.2023	k 30.06.2023
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky typu cashpooling, z toho:</b>						<b>16 600 472,00</b>	<b>16 363 991,00</b>
Motor -Car Nové Zámky, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	1 700 599	1 644 204	1 700 599	1 644 204
Motor -Car Zvolen, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	0	0	0

Motor-Car Košice, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	0	0	0
Motor-Car Prešov, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	1 613 112	3 300 724	1 613 112	3 300 724
Motor-Car BB, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	968 643	906 885	968 643	906 885
MCW, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	9 870 520	9 370 351	9 870 520	9 370 351
Motor -Car Nitra, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	1 112 360	846 213	1 112 360	846 213
LEAS SK, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	295 614	0	295 614
CARSTORE Slovakia, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	94 072	0	94 072	0
KIA BA, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	1 241 166	0	1 241 166	0
<b>Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:</b>						<b>9 052 729</b>	<b>2 529 380</b>
MBFS ČR (úver-vozidlá)	EUR	3M EU-RIBOR + prirážka	do 360 dní	578 582	1 529 380	578 582	1 529 380
MBFS ČR	EUR	3M EU-RIBOR + prirážka	31.3.2025	7 000 000	1 000 000	7 000 000	1 000 000
UniCredit Leasing Slovakia (úver-vozidlá)	EUR	3M EU-RIBOR + prirážka	do 270 dní	1 474 147	0	1 474 147	0
<b>Spolu</b>						<b>25 653 201</b>	<b>18 893 371</b>

Výška úroku z cash-poolingu (CP%) je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov, a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (1M EURIBOR + 1,15% p.a.). Druhým zdrojom je kontokorentný úver v ČSOB banke, kde je úroková sadzba 1,20% z čerpaného úveru + 0,25% z nečerpanej výšky úveru.

## 9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 30.06.2023
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>168 370</b>	<b>134 379</b>
Výdavky budúcich období krátkodobé	168 370	134 379
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>109 527</b>	<b>0</b>
Výnosy budúcich období dlhodobé	23 744	0
Predplatený servis	85 783	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>23 743</b>	<b>129 928</b>
Výnosy budúcich období krátkodobé	23 743	129 928
<b>Spolu</b>	<b>301 640</b>	<b>264 307</b>

#### 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	7-12/23	7/22-6/23
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>84 026 638</b>	<b>148 971 985</b>
Tržby z predaja služieb	15 116 764	28 361 380
Tržby za tovar	68 909 874	120 610 605
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>6 722 582</b>	<b>11 086 437</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>90 728 145</b>	<b>160 058 422</b>

#### 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	Tovar		Služby		Spolu	
	7-12/23	7/22-6/23	7-12/23	7/22-6/23	7-12/23	7/22-6/23
Slovensko	64 281 844	115 909 183	14 703 765	27 518 095	78 985 609	143 427 278
Zahraniczne	4 628 030	4 701 422	412 999	843 285	5 041 029	5 544 707
<b>Spolu</b>	<b>68 909 874</b>	<b>120 610 605</b>	<b>15 116 764</b>	<b>28 361 380</b>	<b>84 026 638</b>	<b>148 971 985</b>

##### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.12.2023	30.06.2023	1.7.2022	7-12/23	7/22-6/23
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	334 043	446 109	317 920	-112 066	128 189
<b>Spolu</b>	<b>334 043</b>	<b>446 109</b>	<b>317 920</b>	<b>-112 066</b>	<b>128 189</b>
Iné					1
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>-112 066</b>	<b>128 190</b>

##### 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	7-12/23	7/22-6/23
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>393 600</b>	<b>477 294</b>
Aktivácia materiálu a tovaru	393 600	477 294
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 770 354</b>	<b>11 174 612</b>
Predaj materiálu	1 798 208	3 525 691
Inventarizačné rozdiely	2 429	3 548
Poistné náhrady	117 448	158 952
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 711 566	7 190 471
Náhrady súdnych trov	7 486	9 371
Ostatné	106 649	228 192

dotácia plyn, elektrina	26 568	58 387
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>5 103 548</b>	<b>65 456 796</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	32 256	223 564
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21 880	183 367
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	5 071 292	65 233 232
Výnosy z podielov na zisku	4 468 038	47 600
Prijaté úroky	593 467	355 085
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	9 787	671
Tržby z predaja podielov	0	64 827 332
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	0	2 544

## 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	7-12/23	7/22-6/23
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>5 292 661</b>	<b>8 678 265</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	41 890	39 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	41 890	39 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 250 771	8 639 265
Doprava	17 100	30 816
Leasing	448 845	0
Nájomné	1 326 110	2 473 209
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	54 680	285 510
Náklady na inzerciu, reklamu	635 797	862 326
Nakúpená práca	307 828	525 750
Náklady na IT	373 048	959 319
Náklady na telekomunikačné služby	30 071	61 883
Prenájom vozidiel	107 316	846 148
Opravy a udržiavanie	443 689	716 861
Reprezentačné	196 465	217 481
Ochrana objektu	185 971	376 706
Cestovné	14 740	25 272
Upratovacie a čistiace služby	152 504	291 364
Školenia	96 963	149 654
Ostatné nedaňové služby - Management fee	499 646	487 099
Ostatné	359 998	329 867
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>5 602 428</b>	<b>8 552 692</b>
Predaj materiálu	1 338 060	2 658 716
Manká a škody	196 461	8 869
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 658 698	5 194 706
Odpis pohľadávky	86	148 659
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	17 928	-121 148
Poistenie	250 225	387 680
Ostatné	140 970	275 210
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>2 296 416</b>	<b>65 983 258</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	169 686	4 839
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	144 396	4 839
kurzová strata pri pohľadávke a záväzku	25 289	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 126 730	65 978 419
nákladové úroky	1 686 783	1 050 463
bankové poplatky	39 941	79 792

ostatné finančné náklady	6	332
predané podiely, ostatný DFM	0	64 827 332
OP k FM	400 000	20 500

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	7-12/23	7/22-6/23
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>8 775 933</b>	<b>18 049 034</b>
Mzdy	5 789 865	12 359 615
Sociálne poistenie	1 513 719	2 585 489
Zdravotné poistenie	647 343	1 747 747
Sociálne zabezpečenie	402 154	701 087
ostatné	56 441	141 124
odmeny členom orgánov spoločnosti	366 411	513 972

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 30.06.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-586 955	-	1 251 234	664 279
Zásoby	490 996	-	166 866	657 862
Pohľadávky	112 296	-	13 288	125 584
Rezervy	1 174 952	-	-141 547	1 033 405
Ostatné	131 213	-	-37 952	93 261
<b>Celkom</b>	<b>1 322 502</b>	<b>0</b>	<b>1 251 889</b>	<b>2 574 391</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	<b>277 726</b>	<b>-</b>	<b>262 896</b>	<b>540 622</b>
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	<b>277 726</b>		<b>262 896</b>	<b>540 622</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>277 726</b>		<b>262 896</b>	<b>540 622</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

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

Názov položky	7-12/23			7/22-6/23		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>2 097 085</b>			<b>175 685</b>		
teoretická daň		440 388	21%		36 894	21%
Daňovo neuznané náklady	1 515 567	318 269		1 127 318	236 737	
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 468 038	-938 288		-47 600	-9 996	
<b>Spolu</b>		<b>-179 627</b>	<b>-9%</b>		<b>263 635</b>	<b>150%</b>
Splatná daň z príjmov		83 269	4%		186 801	106%
Odložená daň z príjmov		-262 896	-13%		76 834	44%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-179 627</b>	<b>-9%</b>		<b>263 635</b>	<b>150%</b>

## INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

## 1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2023	Stav k 30.06.2023
Z ručenia	76 592 576	49 867 932
z ručenia voči Mercedes-Benz Financial Services s.r.o.	49 220 000	29 550 000
z ručenia voči Tatra banke a.s. za tretí subjekt	3 872 576	4 317 932
z ručenia voči ČSOB Leasing	23 500 000	16 000 000

V súvislosti s financovaním skladových zásob nových a jazdených vozidiel Spoločnosť ručí voči spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. za vybrané spoločnosti v rámci Skupiny Motor-Car v celkovej výške 49.220.000 EUR. Ručenie je do výšky limitov financovania, tie sa v sledovanom období výrazne navýšili.

Rovnako tak došlo k navýšeniu limitov financovania skladových zásob nových vozidiel značiek KIA, Hyundai a MG. Spoločnosť ručí voči spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. za vybrané spoločnosti v rámci Skupiny Motor-Car v celkovej výške 23.500.000 EUR.

Medzi veriteľom Tatra banka, a.s., prístupujúcim dlžníkom Spoločnosť a pôvodným dlžníkom Motor-Car Nitra, s.r.o. bola uzatvorená Dohoda o ručení. Spoločnosť ručí za dlžníka do výšky vyčerpaného úverového rámca vo výške 3.461.076 EUR k 31. decembru 2023.

Spoločnosť poskytla bankovú záruku tretej strane za nasledovné spoločnosti v rámci Skupiny Motor-Car v prospech banky Tatra banka a.s. do výšky:

- Motor-Car Zvolen s.r.o. 54.000 EUR
- MOTOR-CAR Košice s.r.o. 107.500 EUR
- Motor-Car Nové Zámky 30.000 EUR
- Motor-Car Nitra, s.r.o. 44.000 EUR
- Motor-Car Michalovce, s.r.o. 23.000 EUR
- Motor-Car Banská Bystrica, s.r.o. 53.000 EUR
- KIA Bratislava, s.r.o. 100.000 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.

## 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 30.06.2023
Majetok prijatý do úschovy	2 121 459	2 534 175
Záväzky z leasingu	3 679 701	3 319 073

Závazky z operatívneho leasingu

Jednou z položiek majetku v nájme sú vozidlá. Ide o prenájom vozidiel od spoločnosti LEAS SK s.r.o. a operatívny leasing od spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. V hospodárskom roku 7-12/2023 bola celková hodnota takto prenajatých vozidiel vo výške 552 131 EUR. Ide o záväzky zo zmlúv uzatváraných na obdobie 7 – 12 mesiacov na základe potrieb spoločnosti. Ďalšou položkou majetku v nájme sú technológie a zariadenia, ktoré si spoločnosť prenajíma od viacerých dodávateľov s neurčitou dobou trvania. V sledovanom období bola ich celková hodnota 145 889 EUR, hlavnú časť predstavoval nájom servisnej technológie od spoločností Mercedes-Benz Slovakia a Daimler Truck & Bus Slovakia. Taktiež pokračoval prenájom platobných automatov od spoločnosti MCW, s.r.o. a od Západoslovenskej energetiky prenájom nabíjacích staníc aby bola Spoločnosť schopná pokryť rastúce požiadavky na nabíjanie elektrických zákazníckych ale aj služobných vozidiel. Pokračoval prenájom kancelárskych priestorov s celkovou ročnou výškou nájmu 2.100 EUR a parkovacích plôch, tie si spoločnosť prenajíma v celkovej výmere 1.019 m<sup>2</sup> na dobu určitú. Za hospodársky rok 2023 dosiahol nájom výšku 13.800 EUR. Z hľadiska nákladov predstavuje najvýznamnejšiu položku prenájom priestorov (budovy a pozemky), v ktorých spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú aktivitu. Za končiaci hospodársky rok predstavovalo nájomné sumu 1.097.797 EUR.

Majetok prijatý do úschovy

V rámci majetku prijatého do úschovy Spoločnosť vykazuje hodnotu vozidiel na komisnom sklade, ktorá k 31.12.2023 bola 2.121.459 EUR.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

**VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI****1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 30.06.2023
Nákup majetku	Dcérska účtovná jednotka	0	0
Predaj majetku	Dcérska účtovná jednotka	20 000	80 833
	Podstatný vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	1 309 490	1 285 114
Úrokové náklady	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	120
Úrokové výnosy a podiely na zisku	Dcérska účtovná jednotka	4 442 532	671
	Podstatný vplyv	35 293	47 600
Nákup zásob	Dcérska účtovná jednotka	3 097 486	4 273 981
	Podstatný vplyv	0	19 233
	Ostatné spriaznené strany	3 869 689	4 335 354
Predaj zásob	Dcérska účtovná jednotka	2 489 840	1 852 698
	Podstatný vplyv	8 460	66 938
	Ostatné spriaznené strany	15 093 305	26 902 624
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	432 133	405 915
	Dcérska účtovná jednotka	695 267	1 112 448
	Ostatné spriaznené strany	2 185	702
	Podstatný vplyv	0	0
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	1 282 046	1 679 659
	Podstatný vplyv	13 708	5 190
	Ostatné spriaznené strany	259 018	388 328
Nákup Operatívny leasing	Ostatné spriaznené strany	448 330	723 708
Nájomné	Ostatné spriaznené strany	0	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 30.06.2023
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 720	1 767
	Dcérska účtovná jednotka	122 695	365 265
	Podstatný vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	258 138	140 008
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	510 679	736 409
	Podstatný vplyv	1 840	2 134
	Ostatné spriaznené strany	679 018	1 041 623
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	4 001 808
	Dcérska účtovná jednotka	4 629 468	3 339 730
	Podstatný vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Pohľadávky z dividend	Dcérska účtovná jednotka	0	0

	Podstatný vplyv	17 646	0
Prijaté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	16 600 470	16 363 991
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Leasing	Dcérska účtovná jednotka	0	0
Vklad do základného imania	Dcérska účtovná jednotka	15 911 790	16 022 171
	Podstatný vplyv	504 548	504 548
Iné - Vklad do kapitálových fondov	Dcérska účtovná jednotka	2 555 191	2 084 206
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Dcérska účtovná jednotka	0	0

## VII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	389 266	0	0	0	389 266
Ostatné kapitálové fondy	6 247	0	0	0	6 247
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	88 490	0	0	0	88 490
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	912 966	0	0	0	912 966
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 623 148	0	0	0	7 623 148
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-87 950	-87 950
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-87 950	2 276 712	0	87 950	2 276 712
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>8 932 167</b>	<b>2 276 712</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 208 879</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2023
Základné imanie	389 266	0	0	0	389 266
Ostatné kapitálové fondy	6 247	0	0	0	6 247
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	88 490	0	0	0	88 490
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	912 966	0	0	0	912 966
Nerozdelený zisk minulých rokov	34 357 932	0	26 734 784	0	7 623 148
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	40 454 083	-87 950	40 454 083	0	-87 950
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>76 208 984</b>	<b>-87 950</b>	<b>67 188 867</b>	<b>0</b>	<b>8 932 167</b>

Základné imanie Spoločnosti tvoria vopred dohodnuté vklady spoločníkov v menovitej hodnote 389 266 EUR. Od výšky vkladu spoločníkov sa odvíja výška podielu účasti na Spoločnosti. Informácie o počte spoločníkov a ich podieloch na základnom imaní sú uvedené v časti Všeobecné informácie, bod 8. Hodnota splateného základného imania predstavuje 389 266 EUR. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám na základnom imaní Spoločnosti.

**2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok k 30.6.2023**

Účtovná strata za obdobie od 1.1. do 30.6.2023 vo výške 87 950 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

<b>Názov položky</b>	<b>Vysporiadanie účtovnej straty k 30.6.2023</b>
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 87 950
<b>Spolu</b>	<b>-87 950</b>

**3. Rozdelenie zisku za obdobie 1.7.2023 do 31.12.2023**

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

<b>Názov položky</b>	<b>Návrh vysporiadania účtovnej straty 2023</b>
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 276 712
<b>Spolu</b>	<b>2 276 712</b>

**VIII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

<b>Názov položky</b>	<b>7-12/23</b>	<b>7/22-6/23</b>
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>2 097 085</b>	<b>175 685</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 252 569	1 971 680
Odpis zásob	196 461	8 869
Odpis pohľadávky	86	148 659
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	400 000	20 500
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	17 928	58 852
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	166 865	149 342
Zmena stavu rezerv	-342 975	-5 347 444
Úrokové náklady (netto)	1 093 316	695 378
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 052 868	-1 995 765
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-4 477 825	48 271
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií		0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-649 358</b>	<b>-4 065 973</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-595 959	-20 889 367
Úbytok (prírastok) zásob	-3 266 020	-17 993 061
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 048 672	20 258 638
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>- 3 462 665</b>	<b>-22 689 763</b>

<b>Názov položky</b>	<b>7-12/23</b>	<b>7/22-6/23</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	-3 462 665	-22 689 763
Zaplatené úroky	-1 686 783	-1 050 463
Prijaté úroky	593 467	355 756
Zaplatená daň z príjmov	61 574	-4 303 935
Vyplatené dividendy	0	-2 361 545
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-61 736	37 144
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-4 556 143</b>	<b>-30 012 806</b>

**Peňažné toky z investičnej činnosti**

Nákup dlhodobého majetku	-5 694 298	-9 962 757
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 711 566	7 190 471
Príjmy z predaja finančných investícií		
Obstaranie finančných investícií	-499 705	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-962 689	177 857
Prijaté dividendy	4 662 994	47 600
Peňažné prostriedky zo zlúčenia spoločnosti		0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>2 217 868</b>	<b>-2 546 829</b>

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 384 808	2 848 161
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 891 783	18 945 484
príjmy /splátky krátkodobých finančných výpomocí	6 543 349	2 351 523
Splátky dlhodobých záväzkov	15 668	44 170
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>8 045 992</b>	<b>24 189 338</b>

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

5 707 717 -8 370 297

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

728 049 9 098 346

**Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka****6 435 766 728 049**