

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 11.12.2001. Dňa 31.12.2001 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 25724/B. Spoločnosť sídli na adrese Tuhovská 5, Bratislava 831 07, Slovenská republika, identifikačné číslo: 35 828 161.

V roku 2014 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. oprava a servis motorových vozidiel všetkého druhu s preferenciou fy Mercedes
2. nákup, predaj a uskladnenie výrobkov automobilového priemyslu, vrátane náhradných súčiastok
3. zavádzanie výrobných a opravárenských technológií v automobilovom priemysle
4. prenájom a zapožičiavanie automobilov, leasingová a barterová činnosť
5. marketingové služby
6. poradenská a sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu, servisu, služieb v automobilovom priemysle
7. predaj motorových vozidiel nových a ojazdených všetkého druhu
8. predaj softwaru na základe zmluvy s autormi
9. prenájom hnuteľných vecí
10. zmenárne peňažných prostriedkov v cudzej mene za slovenskú menu v hotovosti
11. vedenie účtovníctva
12. administratívne práce
13. činnosť ekonomických a organizačných poradcov
14. školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti
15. oprava karosérii
16. vnútroštátna nákladná cestná doprava
17. vykonávanie medzinárodnej nákladnej cestnej dopravy s počtom motorových vozidiel 1 (jedno)
18. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti
19. poskytovanie úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom
20. počítačové služby
21. služby súvisiace s počítačovým spracovaním dát
22. činnosť podriadeného finančného agenta pre: 1. sektor poistenia a zaistenia 2. sektor poskytovania úverov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	376	369
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	388	377
počet vedúcich zamestnancov	11	14

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Wiesenthal Autohandels AG	369 814 EUR	95%	95%	
Ing. Šabo Július	19 452 EUR	5%	5%	
Spolu	389 266 EUR	100%	100%	

Spoločnosť je súčasťou skupiny Wiesenthal. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Wiesenthal Autohandels A.G., ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú uzávierku za celú skupinu podnikov Wiesenthal. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Troststrasse 109-111, 1100 Viedeň, Rakúska republika.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko Wiesenthal Holding GmbH zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2014:

Predstavenstvo (Konatelia)	
konateľ:	Ing. Július Šabo
Prokúra:	Ing. Dušan Fraňo
Prokúra:	Ing. Juraj Klepáč

Dozorná rada

Judr. Ján Havlát
Mag. Thomas Obendrauf
Dr. Alexander Martinowsky

Dňom 18.12.2014 došlo k zmene členov dozornej rady spoločnosti. Na základe rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia spoločnosti bol odvolaný z funkcie p. Adolf Tripolt a do danej funkcie vymenovaný Mag. Thomas Obendrauf. K 31.12.2014 nebola zmena premietnutá v OR.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát.

Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov.

Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 23.6.2014.

Účtovným obdobím spoločnosti je kalendárny rok.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 nedošlo k zmenám účtovných zásad a metód, ktoré spoločnosť používala v porovnaní s rokom 2013.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšie sa odpisuje jednorázovo do nákladov v okamihu uvedenia do používania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	4	-	zrýchlene
Ocenené práva	-	-	-
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu.

Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	1/20	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,12	1/12 - 1/4	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	1/4	rovnomerná
Inventár	6	1/6	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	100	jednorázový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, podiely v dcérskych účtovných jednotkách, poskytnuté pôžičky a zábezpeky.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

Obstarávací cena cenných papierov, ktoré predstavujú podiely v dcérskych spoločnostiach sa v prípade potreby ocení v zmysle § 24, ods. 1, písm b., prípadne sa zníži o opravnú položku.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob), s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov /váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady a výrobnú réžiu. Tá sa zahŕňa do nákladov v závislosti od stupňa rozpracovanosti zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka v zmysle smernice.

Jej výška je daná percentuálnou sadzbou v závislosti od doby, počas ktorej nedošlo k pohybu zásob na sklade a podľa druhu zásob.

e) Zákazková výroba

O zákazkovej výrobe spoločnosť neúčtuje.

f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj

O zákazkovej výstavbe spoločnosť neúčtuje.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Tvorba opravnej položky takýmto pohľadávkam je upravená internou smernicou.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitej hodnote. Rovnakým spôsobom vyказuje spoločnosť aj dlhodobý a krátkodobý úver.

Za krátkodobý úver považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorí ako krátkodobé, tak aj dlhodobé rezervy.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I. Prípadné vklady presahujúce základné imanie by vykázala spoločnosť ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými a nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Ku dňu účtovnej závierky má spoločnosť vytvorený rezervný fond vo výške 88 490 EUR, čo predstavuje hodnotu vyššiu ako zákonom minimálne stanovených 10% z hodnoty základného imania. Preto ďalšia tvorba nebola upravená spoločenskou zmluvou.

m) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

n) 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 alebo služby.

Pri účtovaní tržieb z predaja zásob a poskytnutých služieb, ktoré predstavujú výnos spoločnosti z hlavného predmetu činnosti dochádza k časovému súladu so zúčtovaním úbytku zásob na sklade. Všetky tržby sa účtujú ku dňu splnenia dodávky služby a tovaru.

o) Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch, nakoľko pre ne nemá obsahovú náplň.

p) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Formou finančného lízingu má spoločnosť prenajatý majetok od nasledujúcich spoločností: ČSOB leasing, a.s., MCW, s.r.o.

q) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložená daň (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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje ak je realizovateľná.

r) Dotácie/investičné ponuky

V roku 2014 nečerpala spoločnosť dotácie.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 680 528				4 009		2 684 537
Prírastky						29 160		29 160
Úbytky						4 009		4 009
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 680 528	0	0	0	29 160	0	2 709 688
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 616 103						2 616 103
Prírastky		53 838						53 838
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 669 941	0	0	0	0	0	2 669 941
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	64 425	0	0	0	4 009	0	68 434
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 587	0	0	0	29 160	0	39 747

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 651 260						2 651 260
Prírastky		29 268				4 009		33 277
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 680 528	0	0	0	4 009	0	2 684 537
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 531 941						2 531 941
Prírastky		84 630						84 630
Úbytky		468						468
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 616 103	0	0	0	0	0	2 616 103
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	119 319	0	0	0	0	0	119 319
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 425	0	0	0	4 009	0	68 434

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 388 789	10 176 100			86 311	153 419	8 486 271	41 290 890
Prírastky		28 350	7 615 988				7 698 451	268 277	15 611 066
Úbytky			7 748 961				7 811 908	268 277	15 829 146
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 417 139	10 043 127	0	0	86 311	39 962	8 486 271	41 072 810
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 587 938	4 923 886			29 861			13 541 685
Prírastky		1 082 618	7 924 258			4 020			9 010 896
Úbytky			7 748 961						7 748 961
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 670 556	5 099 183	0	0	33 881	0	0	14 803 620
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 800 851	5 252 214	0	0	56 450	153 419	8 486 271	27 749 205
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 746 583	4 943 945	0	0	52 430	39 962	8 486 271	26 269 191

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 388 789	9 694 666			82 135	46 982	8 486 271	40 698 843
Prírastky			7 475 614			4 176	7 726 329	1 039 474	16 245 593
Úbytky			6 994 180				7 619 892	1 039 474	15 653 546
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 388 789	10 176 100	0	0	86 311	153 419	8 486 271	41 290 890
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 505 178	4 638 025			26 038			12 169 241
Prírastky		1 082 760	7 280 041			3 823			8 366 624
Úbytky			6 994 180						6 994 180
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 587 938	4 923 886	0	0	29 861	0	0	13 541 685
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 883 611	5 056 641	0	0	56 097	46 982	8 486 271	28 529 602
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 800 851	5 252 214	0	0	56 450	153 419	8 486 271	27 749 205

V roku 2014 nedošlo k technickému zhodnoteniu dlhodobého majetku. Počas roka vyradila spoločnosť z majetku 217 vozidiel a do majetku zaradila 208 ks. K 31.12.2014 mala v majetku 165 vozidiel v celkovej hodnote 4 296 786 EUR.

Okrem vozidiel zaradila do majetku servery, ich optické prepojenie a záložný generátor z dôvodu zvyšujúcich sa nárokov na množstvo zálohovaných dát po dobu dlhšiu ako 30 dní.

Na dlhodobý majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo. K dlhodobému hmotnému majetku nebola vytvorená opravná položka.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz a.s. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území mesta Bratislava vo výške 12,6 mil EUR. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie zásob (vozidlá a náhradné diely), výrobných a prevádzkových technológií ako aj vozidiel, ktoré boli prevzaté na opravu do servisu vo všetkých prevádzkach .

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16 050 659			2 435 282	1 302 358				19 788 299
Prírastky	16 220								16 220
Úbytky	160 509			2 227	54 226				216 962
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	15 906 370	0	0	2 433 055	1 248 132	0	0	0	19 587 557
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 188 323				350 256				2 538 579
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 188 323	0	0	0	350 256	0	0	0	2 538 579
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 862 336	0	0	2 435 282	952 101	0	0	0	17 249 719
Stav na konci účtovného obdobia	13 718 047	0	0	2 433 055	897 876	0	0	0	Spolu

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 802 288			2 733 023	1 117 247				19 652 558
Prírastky	488 831				216 463				705 294
Úbytky	240 460			297 741	31 352				569 553
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	16 050 659	0	0	2 435 282	1 302 358	0	0	0	19 788 299
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 076 309				330 727				2 407 036
Prírastky	112 014				25 209				137 223
Úbytky					5 680				5 680
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	2 188 323	0	0	0	350 256	0	0	0	2 538 579
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	13 725 979	0	0	2 733 023	786 520	0	0	0	17 245 522
Stav na konci účtovného obdobia	13 862 336	0	0	2 435 282	952 101	0	0	0	17 249 720

Na dlhodobý finančný majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo ako ani právo obmedzeného nakladania s ním. Opravnou položkou k dlhodobému finančnému majetku zreálňuje spoločnosť jeho ocenenie oproti účtovníctvu.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Automo, spol. s r.o., Petrovanská 36, Prešov 080 01	90	90	2 325 966	756 131	2 250 857
Motor-Car Poprad, spol. s r.o., Partizánska 102/4447, Poprad 04501	49	49	303 124	104 635	16 266
Motor-Car Trenčín, s.r.o., Brianská 30, Trenčín-Zámestie 911 01	95	95	-235 033	102 506	167 972
Motor-Car Žilina a.s., Rosinská cesta 8446/5 Žilina 010 08	66	66	-1 014 136	-327 112	1 233 420
Motor-Car Nitra, s.r.o., Bratislavská cesta 1, Nitra 949 01	51	51	755 575	309 292	145 981
LEAS SK, s.r.o., Tuhovská 5, Bratislava 831 07	100	100	191 379	72 214	24 863
KIA Bratislava s.r.o., Tuhovská 7, Bratislava 831 07	100	100	560 007	58 193	6 639
KIA Michalovce, s.r.o., Močarianská 5713, Michalovce 071 01	90	90	32 729	-11 219	29 875
BCI-S&T, s.r.o., Bytčianská 498, Žilina-Považský Chlumec 010 03	34	34	738 428	122 978	504 548
Motor-Car Nové Zámky, s.r.o., Komárňanská cesta 100, Nové Zámky 940 01	95	95	629 195	182 022	445 115
Autentik Motor-Car Kft., Mosonmagyaróvár, Barátság u.2	51	51	15 721	-167 594	717 215
Motor-Car Praha s.r.o. K Záhradkám 1028/51, Praha 5, 15500	85	85	5 529	-49	8 112
Motor-Car Humenné, spol. s r.o., Mierová 102/165, Humenné 06601	51	51	-227 665	-100 141	2 550
MOTOR-CAR Košice s.r.o., Dopravná 5, Košice 040 01	95	95	1 316 697	222 505	607 167
Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o., Zvolenská cesta 48, Banská Bystrica 974 05	100	100	761 213	342 932	88 069
Motor-Car Trnava, s.r.o., Nitrianska cesta 28, Trnava 917 00	60	60	506 802	254 229	761 592
MCW, s.r.o., Pod Bôrikom 8, Bratislava 811 01	100	100	7 152 323	-320 610	6 220 742
Autocentrum hm, s.r.o., Břeclav, U Nemocnice 3137/4, 690 02	50	50	270 465	26 387	36 056
Hošek Motor akciová spoločnosť, Brno, Žarošická 18, okres Brno město, 928 00	75	75	5 031 873	1 443 410	2 448 170
Motor-Car Dunajská Streda s.r.o., Hlavná 21, Dunajská Streda 929 01	50	50	334 283	-14 754	175 000
Orientik Motor-Car Kft., Barátság u.2, 9200 Mosonmagyaróvár	51	51	11 640	33 679	16 163
DFM spolu	x	x	x	x	15 906 371

Zmluvou zo dňa 5.11.2014 došlo k prevodu obchodného podielu v spoločnosti MB Servis vo výške 51% na základnom imaní na iného spoločníka -MBL Trans, s.r.o. Valné zhromaždenie spoločnosti MB Servis rozhodlo súčasne o zrušení kapitálových fondov a ich vyplatení spoločnosti Motor-Car Bratislava prevodom na bankový účet vo výške 18 127 EUR.

V roku 2014 obstarala spoločnosť obchodný podiel vo výške 51% na ZI v spoločnosti ORIENTIK MOTOR-CAR Kft. Bez ohľadu na celkovú výšku podielu spoločnosti v dcérskych spoločnostiach nemá uzatvorenú s žiadnou z nich zmluvu, ktorá by upravovala podiel rozhodovacích práv v týchto spoločnostiach.

V roku 2014 nedošlo k zmenám vo výške poskytnutých resp. splatených dlhodobých pôžičiek. Zmena hodnoty k 31.12.2014 je ovplyvnená precenením z titulu poskytnutia pôžičky v mene inej ako je lokálna mena.

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyraďenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	2 435 282		-2 227		2 433 055
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	2 435 282	0	-2 227	0	2 433 055

Na dlhodobý finančný majetok k 31. decembru 2014 v zostatkovej hodnote 2 433 055 EUR nebolo zriadené záložné právo na krytie úveru do bánk.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nizkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku tvorí spoločnosť v závislosti od druhu, stavu zásob a vekovej štruktúry a to percentom, ktoré je dané internou smernicou spoločnosti a je platná pre všetky spoločnosti v konsolidovanom celku.

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	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	117 209			68 937	186 146
Tovar	599 709	1 295 069	-1 405 180		489 598
Zásoby spolu	716 918	1 295 069	-1 405 180	68 937	675 744

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné ani obmedzené právo na nakladanie s nimi.

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

7. POHĽADÁVKY

Pohľadávky oceňuje spoločnosť menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky obstarávacou cenou. Sporné a pochybné pohľadávky po lehote splatnosti upravuje na ich zrealizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Ich tvorba je upravená internou smernicou, ktorá stanovuje percentuálnu výšku v závislosti od doby, ktorá uplynie po lehote splatnosti pohľadávky:

- 3 mesiace - 25%;
- 6 mesiacov - 50%;
- 9 mesiacov - 75%
- a nad 12 mesiacov - 100%.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	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	757 664	3 331 258	-3 299 715		789 207
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	119 351	-1 325			118 026
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	132 776				132 776
Pohľadávky spolu	1 009 791	3 329 933	-3 299 715	0	1 040 009

V roku 2014 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení odpísala pohľadávky v celkovej výške 82 479 EUR, z toho do nákladov v čiastke 9 789 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú uvedené v časti 21. K pohľadávkam z obchodného styku po lehote splatnosti dcérskych spoločností spoločnosť netvorí opravné položky.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	150 000		150 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	150 000	0	150 000
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	17 262 414	1 633 383	18 895 797
Daňové pohľadávky a dotácie	1 224		1 224
Iné pohľadávky	223 424		223 424
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 487 062	1 633 383	19 120 445

8. FINANČNÉ ÚČTY

Krátkodobý finančný majetok spoločnosti tvorí najmä pokladničná hotovosť a ceniny
Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	146 224	125 160
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	144 452	94 875
Peniaze na ceste	21 712	-1 492
Spolu	312 388	218 543

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Prostredníctvom účtov časového rozlišenia zabezpečuje spoločnosť správnosť uplatnenia nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo súvisia.

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	452 774	496 063
prenájom (leasing)	420 570	466 881
ostatné náklady	32 204	29 182
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	54 780	60 141
ostatné príjmy	54 780	60 141

10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z upísaného a splateného vkladu dvoch spoločníkov v celkovej výške základného imania 389 266 EUR. Vlastné imanie tvoria okrem základného imania kapitálové fondy v sume 6 247 EUR, fondy zo zisku v sume 88 490 EUR a výsledok hospodárenia bežného a predchádzajúcich období.
Výsledok hospodárenia za rok 2013 bol na základe rozhodnutí valného zhromaždenia spoločnosti použitý výhradne na úhradu straty minulých období, dividendy neboli vyplatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	353 512
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Úhrada straty minulých období	353 512
Spolu	353 512

12. REZERVY

Štruktúra rezerv je uvedená v nasledujúcom prehľade

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	165 496	-243	-71 894	0	93 359
rezerva na BS	678	-243			435
rezerva odstupné	164 818		-71 894		92 924
Krátkodobé rezervy, z toho:	715 779	1 695 559	-1 699 466	0	711 872
rezerva na dovolenku	222 564	1 063 823	-1 061 360		225 027
rezerva na audit	8 070	8 070	-8 070		8 070
rezerva na GW	113 415	67 213	-3 078		177 550
ostatné	371 730	257 645	-626 958		2 417
ostatné nedaňové		298 808			298 808

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	165 956	0	-460	0	165 496
rezerva na BS	1 138		-460		678
rezerva odstupné	164 818				164 818
Krátkodobé rezervy, z toho:	385 975	1 991 770	-1 661 966	0	715 779
rezerva na dovolenku	205 547	1 665 439	-1 648 422		222 564
rezerva na audit	8 685		-615		8 070
rezerva na GW	104 222	11 804	-2 611		113 415
ostatné	67 521	314 527	-10 318		371 730

Z dôvodu dodržania zásady opatrnosti tvorila spoločnosť aj v roku 2014 rezervy a to ako dlhodobé(rezervy na bezplatný servis, odstupné) tak aj krátkodobé - záväzky s neistou výškou zákonné (rezerva na dovolenku, audit, ostatné) a ostatné.

13. ZÁVÄZKY

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2014 ako krátkodobé, tak aj dlhodobé záväzky zo svojej činnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	16 511 744	18 142 498
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 264 364	5 255 745
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 247 380	12 886 753
Krátkodobé záväzky spolu	25 702 941	23 886 587
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	18 742 626	17 935 380
Záväzky po lehote splatnosti	6 960 315	5 951 207

K 31.12.2014 nemala spoločnosť žiadne záväzky, na ktoré bolo zriadené záložné právo prípadne právo zábezpeky. Prehľad záväzkov voči spriazneným osobám je uvedený v časti 21.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

K 31.12.2014 nevykazuje spoločnosť daňovú stratu, ktorú by mohla preniesť do nasledujúcich rokov.

Odloženú daň vyčíslila spoločnosť nasledujúco:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 443 763	1 069 608
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 695 845	362 732
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	823 235	706 875
Zmena odloženého daňového záväzku	-116 359	-117 409
Zaučtovaná ako náklad	-116 359	-117 409
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 823 235 EUR.

15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

V roku 2014 tvorila spoločnosť sociálny fond iba vo výške spodnej hranice povinného prídeltu - 0,6%. Tvorba bola použitá najmä ako príspevok na stravu zamestnancom.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 622	2 977
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 034	39 076
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	46 034	39 076
Čerpanie sociálneho fondu	-44 253	-39 431
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 403	2 622

16. **BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach.

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
Krátkodobé bankové úvery						
Tatrabanka a.s.	EUR	O/N EURIBOR+1,7%	31.10.2015	8 594 878	8 594 878	9 635 661
Dlhodobé pôžičky						
MBFS ČR	EUR	3,59%	30.6.2023	9 266 438	9 266 438	10 182 428
Andrej Glatz	EUR	1M EURIBOR + 0,6%	na požiadanie	541 000	541 000	541 000
Wiesenthal Autohandels AG	EUR	1M EURIBOR + 0,6%	na požiadanie	2 189 888	2 189 888	
Krátkodobé pôžičky						
MBFS SR	EUR	1M EURIBOR + 2,03%	priebežné čerpanie a splácanie	2 464 876	2 464 876	3 241 143
MBFS ČR	EUR		priebežné čerpanie a splácanie	5 000 000	5 000 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
UniCredit Leasing	EUR		priebežné čerpanie a splácanie	571 439	571 439	0
MBFS SR	EUR	1M EURIBOR + 1,91%	revolving 31.12.2014	0	0	5 000 000

Zmluva o úvere s MBFS ČR obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

- majetkový podiel v spoločnosti MCW s.r.o. nesmie klesnúť pod 100%
- podiel účasti zo strany Wiesenthal Autohandels AG pod 51% bez súhlasu poskytovateľa úveru.

K 31. decembru 2014 spoločnosť tieto podmienky dodržala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

Rok splatnosti	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2015	Tatrabanka a.s.	8 594 878	
2023	MBFS ČR		9 266 438
2015	MBFS ČR -revolving		5 000 000

17. **ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Na účtoch časového rozlíšenia spoločnosť v roku 2014 z dôvodu zásad účtovala iba o krátkodobých pasivách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	34 017	34 330
Výdavky budúcich období krátkodobé	34 017	34 330
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	190 208	162 191
Výnosy budúcich období krátkodobé	190 208	162 191

18. **DERIVÁTY**

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

19. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

V roku 2014 je spoločnosť nájomcom technológií a nehnuteľností, ktoré si prenajíma formou finančného prenájmu už iba od spoločností ČSOB leasing a.s. a MCW s.r.o. V priebehu roka bol ukončený finančný prenájom z titulu splatenia predmetu nájmu- technológie, ktorej prenajímateľom bola spoločnosť MBFS SR s.r.o.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	1 699 867	5 388 988	336 708	1 589 201	6 167 400	1 258 224
Finančný náklad	472 061	812 343	11 653	588 073	1 381 073	73 977
Spolu	2 171 928	6 201 331	348 361	2 177 274	7 548 473	1 332 201

Celkový zostatok istiny finančného prenájmu k 31.12.2014 je vo výške 7 425 563EUR, výška nesplatených úrokov predstavuje čiastku 1 296 058 EUR. Posledný predmet finančného prenájmu podľa stavu k 31.12.2014 bude splatený do konca roka 2020.

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť vymáha pohľadávky po lehote splatnosti v celkovej výške neuspokojenej istiny bez príslušenstva 508 721 EUR z toho:

exekúcia	319 481 EUR
konkurz	79 926 EUR
reštrukturalizácia	9 277 EUR
splátkový kalendár	9 277 EUR
súd	66 440 EUR
tresné oznámenie	22 572 EUR
v likvidácii	7 683 EUR

K 31.12.2014 má v ponuke na predaj na základe komisnej zmluvy 36 vozidiel, ktorých celková hodnota je 1 311 078 EUR. Spoločnosť uzatvorila v priebehu roka 2014 Zmluvu o prevádzkovom financovaní FIAT s UniCredit Leasing Slovakia,a.s., na základe ktorej jej vznikol podmienený záväzok do výšky limitu financovania nákupu vozidiel tejto značky - 1 700 000 EUR. S veriteľom Tatra banka a.s. uzatvorila zmluvu o pristúpení k záväzku za pôvodných dlžníkov: Motor-Car Martin , s.r.o. a Motor-Car Dunajská Streda s.r.o. vo výške spolu 2 100 000 EUR, čo predstavuje hodnotu poskytnutého úveru týmito spoločnosťami.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	420 570	466 764
Majetok prijatý do úschovy	1 311 078	869 280
z TB úveru (cash pooling) záväzok	8 594 878	9 635 661
Záväzky z leasingu	8 721 620	11 057 888
Iné položky	3 800 000	

21. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Nasledujúci prehľad zachytáva členenie tržieb za dodaný tovar a poskytnuté služby podľa oblasti odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	75 821 511	72 727 831	23 631 613	23 089 776		
zahraničie	2 535 402	1 300 448	512 969	352 698		
Spolu	78 356 913	74 028 279	24 144 582	23 442 474	0	0

Vo výnosoch eviduje spoločnosť prijatý dar od účtovnej jednotky v konsolidovanom celku vo výške 504 000 EUR.

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Stav nedokončenej výroby k 31.12.2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	165 605	311 680	122 066	-146 076	189 614
Spolu	165 605	311 680	122 066	-146 076	189 614
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-146 076	189 614

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Spoločnosť zabezpečuje prípravu tovaru (vozidiel) na predaj zväčša vo vlastnej réžii. Z uvedeného dôvodu jej vznikajú náklady, ktoré sú súčasťou OC vozidla. Účtovaním aktivácie do výnosov eliminuje vplyv nákladov na výsledok hospodárenia. Nasledujúci prehľad obsahuje významné položky aktivácie, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti bežného a predchádzajúceho roka.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 445 965	1 774 687
aktivácia materiálu	1 445 965	1 774 687
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 896 746	10 093 257
odpis pohľadávok	153 786	86
inventarizačné rozdiely	3 876	2 850
náhrady PU a spoluúčast'	211 082	231 960
prijatý dar	504 000	504 000
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	17 244	18 871
výnosy z predaja DNM a DM	6 614 533	6 393 280
výnosy z predaja materiálu	3 392 225	2 942 210
Finančné výnosy, z toho:	1 067 223	414 712
Kurzové zisky, z toho:	890	12 573
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	517	5 691
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	979 633	402 139
výnosy z podielov v dcérskej účtovnej jednotke	763 315	244 658
prijaté úroky	49 252	1 506
výnosy z dlhodobého finančného majetku	167 066	155 975

Čistý obrat za rok 2014 je prehľadne uvedený v nasledujúcej tabuľke v porovnaní na predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	24 144 582	23 442 474
Tržby za tovar	78 356 913	74 028 279
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 006 756	9 335 491
Čistý obrat celkom	112 508 251	106 806 244

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 123 221	5 860 264
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	17 000	15 548
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 549	13 655
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	2 451	156
daňové poradenstvo	0	1 737
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 105 221</i>	<i>5 844 716</i>
nájomné a lízingy	1 580 688	1 578 910
kooperačné zmluvy	1 924 340	1 877 608
telekomunikácie, IT a služby VT	532 595	534 171
opravy a udržiavanie	420 400	350 829
marketingové služby	338 435	387 661
náklady na reprezentáciu	207 429	206 912
cestovné	54 270	32 602
ostatné služby	1 047 064	876 023
<i>Ostatné významné položky nákladov, z toho:</i>	<i>9 230 157</i>	<i>8 397 824</i>
ZC predaného materiálu a majetku	8 552 190	7 901 856
odpis pohľadávok	179 838	13 874
zmluvné pokuty	94 244	124 697
poistenie majetku	258 476	235 943
manká a škody	8 963	63 723
ostatné	136 306	57 730
Finančné náklady, z toho:	1 488 447	1 928 293
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>117 511</i>	<i>372 106</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	116 143	371 293
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 370 936	1 556 187
tvorba a zúčt. OP k DFM	0	112 014
nákladové úroky	1 171 909	1 319 657
bankové poplatky	53 523	51 762
ostatné	145 504	72 754

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	34 331
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 576 151	x	x	614 145	x	x
teoretická daň	x	346 753		x	141 253	
Daňovo neuznané náklady	1 348 469	296 665	22	802 067	184 475	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 044 877	-449 873	22	-793 500	-182 504	23
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	879 743	193 545		622 712	143 224	
Splätaná daň z príjmov	x	193 545		x	143 224	
Odložená daň z príjmov	x	116 359		x	117 409	
Celková daň z príjmov	x	309 904		x	260 633	

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Spoločnosť vyplatila členom štatutárneho orgánu a prokúre spoločnosti iba príjmy zo závislej činnosti. V roku 2014 im iné výhody neboli poskytnuté.

21. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky			
Mercedes-Benz Financial Services Slovensko, s.r.o.	3	11 073 409	9 545 563
Mercedes-Benz Financial Services Slovensko, s.r.o.	8	2 464 876	8 241 143
Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.	1	2 287 704	2 614 521
Motor-Car Wiesenenthal & Co., spol. s r.o.	11	759 507	1 649 598
Pohľadávky			
Mercedes-Benz Financial Services Slovensko, s.r.o.	2	175 254	960 401
Mercedes-Benz Slovakia s.r.o.	2	47 295	1 296 318
Motor-Car Wiesenenthal & Co., spol. s r.o.	2	364	412

Závazky

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu		
Wiesenthal Autohandels GmbH	8	2 189 888	2 189 888
Motor-Car Žilina a.s.	1	6 403	123 011
Motor-Car Nové Zámky, s.r.o.	3	296	519
Motor-Car Nové Zámky, s.r.o.	11	51 638	0
Motor-Car Nové Zámky, s.r.o.	1	1 084	0
Motor-Car Trnava, s.r.o.	1	689	0
Motor-Car Trnava, s.r.o.	3	0	635
Motor-Car Trnava, s.r.o.	11	56 396	56 396
Motor-Car Košice, s.r.o.	3	199	7 800
Motor-Car Košice, s.r.o.	11	0	175 852
Motor-Car Poprad, s.r.o.	3	31	0
Motor-Car Trenčín, s.r.o.	1	38	49 354
Motor-Car Banská Bystrica, s.r.o.	1	54	156
Motor-Car Banská Bystrica, s.r.o.	3	627	0
Motor-Car Zvolen, s.r.o.	1	14	0
LEAS.SK, s.r.o.	3	17 399	19 725
MCW, s.r.o.	1	469 164	463 764
Motor-Car Prešov, s.r.o.	3	0	36
Motor-Car Nitra, s.r.o.	1	78	0
Motor-Car Nitra, s.r.o.	11	273 305	342 845
Motor-Car Dunajská Lužná s.r.o.	1	17 500	0
Hošek Motor a.s.	3	38 035	0
KIA Michalovce, s.r.o.	3	0	1 824
KIA Bratislava, s.r.o.	3	0	16 544
Pohľadávky			
Motor-Car Žilina a.s.	2	159 808	0
Motor-Car Žilina a.s.	11	3 357 207	3 489 362
Motor-Car Žilina a.s.	3	3 325	4 337
Motor-Car Prešov, s.r.o.	2	60 413	0
Motor-Car Prešov, s.r.o.	3	5 926	8 198
Motor-Car Prešov, s.r.o.	11	60 789	127 660
Motor-Car Nové Zámky, s.r.o.	3	4 440	4 490
Motor-Car Nové Zámky, s.r.o.	11	0	5 153
Motor-Car Trnava, s.r.o.	3	9 493	159 744
Motor-Car Trnava, s.r.o.	11	56 396	56 396
Motor-Car Košice, s.r.o.	1	2 030	0
Motor-Car Košice, s.r.o.	3	8 803	8 488
Motor-Car Košice, s.r.o.	11	39 118	0
Motor-Car Poprad, s.r.o.	3	3 848	4 444
KIA Michalovce, s.r.o.	3	757	275
KIA Michalovce, s.r.o.	11	99 424	80 281
Motor-Car Trenčín, s.r.o.	3	4 057	6 363
Motor-Car Trenčín, s.r.o.	11	667 678	1 020 716
Motor-Car Martin, s.r.o.	3	997	2 524
Motor-Car Martin, s.r.o.	11	1 327 186	245 378
KIA Bratislava, s.r.o.	3	9 283	45 835
KIA Bratislava, s.r.o.	11	780 585	1 119 744
Motor-Car Dunajská Lužná, s.r.o.	2	17 500	0
Motor-Car Dunajská Lužná, s.r.o.	3	802	1 737
Motor-Car Dunajská Lužná, s.r.o.	11	323 021	284 952
Motor-Car Banská Bystrica, s.r.o.	2	52 423	0
Motor-Car Banská Bystrica, s.r.o.	3	51 423	53 240
Motor-Car Banská Bystrica, s.r.o.	11	0	17 638
Motor-Car Zvolen, s.r.o.	2	136 736	0

Motor-Car Zvolen, s.r.o.	3	15 210	196 315
Motor-Car Zvolen, s.r.o.	11	779 576	366 150
LEAS.SK, s.r.o.	3	160 238	60 212
Pohľadávky			
LEAS.SK, s.r.o.	11	114 738	122 756
MCW, s.r.o.	3	1 676	10 319
MCW, s.r.o.	10	6 638 525	6 638 525
Hošek Motor Třebíč s.r.o.	8	356 950	360 958
AUTOMO, spol. s r.o.	3	0	620
KIA Michalovce, s.r.o.	3	0	275
KIA Michalovce, s.r.o.	11	0	80 281
Autentik Motor-Car	8	443 000	281 000
Autentik Motor-Car	3	174 599	43 798
Autentik Motor-Car	11	664 363	664 363
Motor-car Dunajská Streda, s.r.o.	11	80 000	60 000
Motor-Car Banská Bystrica, s.r.o.	11	191 741	0
Motor-Car Humenné, spol. s r.o.	11	1 026 743	1 073 489
Autocentrum hm, s.r.o.	3	1 149	1 131
Autocentrum hm, s.r.o.	11	198 305	200 532
Wiesenthal Autohandels GmbH	11	0	500 000
Motor-Car Nitra, s.r.o.	3	2 751	3 983
Hošek Motor a.s	3	20 684	10 167
Hošek Motor a.s	11	1 590 387	1 590 378
BCI-S&T s.r.o.	3	260	506
BCI-S&T s.r.o.	11	0	5 643
AUTOMO, spol. s r.o.	3	702	0
AUTOMO, spol. s r.o.	11	676 874	1 323 580
Orientik MC Kft.	8	220000	0

22. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	389 266				389 266
Ostatné kapitálové fondy	6 247				6 247
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	912 966				912 966
Zákonný rezervný fond	88 490				88 490
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 701 166	12 948			13 714 114
Neuhrazená strata minulých rokov	-617 262			353 512	-263 750
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	353 512	1 266 247		-353 512	1 266 247

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	389 266				389 266
Ostatné kapitálové fondy	6 247				6 247
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	912 966				912 966
Zákonný rezervný fond	88 490				88 490
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 280 643		-43 786	1 464 309	13 701 166
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 457 827			840 565	-617 262
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 304 874	353 512		-2 304 874	353 512

O rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2014 rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti na svojom riadnom zasadnutí v roku 2015.

22. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou a je súčasťou poznámok.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci: 31.12.2014
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 576 151	614 145
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 251 490	2 330 185
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 832 969	2 826 144
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 dlhodobých rezerv (+/-)	-72 137	-460
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-71 391	-149 254
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	76 353	177 243
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-930 381	-400 633
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 171 909	1 319 657
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-49 252	-1 506
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-719 530	-768 639
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	12 950	-672 367
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	962 590	-10 304 366
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 828 299	1 084 711
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 726 290	-11 050 397
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 591 999	-338 680
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	4 790 230	-7 360 036
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	49 252	1 506
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-1 171 909	-1 319 657
A.5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	3 667 574	-8 678 187
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-250 222	12 910
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	340 769	77 061
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	3 758 121	-8 588 216
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-25 151	-29 268
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-7 534 889	-7 619 503
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 (-)		488 831
B.4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 614 533	6 393 280
B.6.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	930 381	400 633
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné prijmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	200 741	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	185 615	-366 027

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		-43 785
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjate peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy 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 a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
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	-3 849 890	8 561 753
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	355 078	11 033 213
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2 615 736	-550 785
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-1 589 231	-1 920 675
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 849 890	8 517 968
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	93 845	-436 275
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	218 543	654 818
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	312 388	218 543
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	312 388	218 542