

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Motor-Car Prešov, s.r.o.
Petrovanská 36
080 01 Prešov

Spoločnosť Motor-Car Prešov, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. septembra 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. novembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č. 11417/P).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Obchodná činnosť – motorové vozidlá zn. Mercedes-Benz, ojazdené motorové vozidlá,
- Oprava motorových vozidiel, prívesov, návesov,
- Prenájom a zapožičiavanie motorových vozidiel,
- Sprostredkovanie obchodu,
- Poskytovanie úverov z vlastných zdrojov,
- Factoring a forfaiting,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi/maloobchod,
- Vykonávanie odťahovej služby,
- Opravy karosérii,
- Výroba a dodávka elektrickej energie vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW v solárnych zariadeniach,
- Prenájom nebytových priestorov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. mája 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Wiesenthal. Materskou spoločnosťou spoločnosti je od 1. januára 2016 spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. a materskou spoločnosťou celej skupiny je Wiesenthal Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov s názvom Wiesenthal, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje spoločnosť Wiesenthal Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Troststrasse 109-111, 1100 Viedeň.

Spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa písm. a) § 22 zákona odsek 9, nakoľko Wiesenthal Holding GmbH, Troststrasse 109-111, Viedeň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	102	86
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	100	97
počet vedúcich zamestnancov	7	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10. júla 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konateľ:	Ing. Ján Molnár	Ing. Ján Molnár
Prokuristi:	Ing. Július Šabo Mgr. Ondrej Šintal	Ing. Július Šabo Mgr. Ondrej Šintal

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.	298 800	90	90	0
Mgr. Ondrej Šintal	33 200	10	10	0
Spolu	332 000	100	100	0

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6	rovnomerná	16,67
Oceniťelné práva (licencie)	4	rovnomerná	25
Goodwill	8	rovnomerná	12,5

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý majetok prevzatý pri zlúčení k 1. januára 2016 sa odpisuje podľa doby použiteľnosti podľa stanoveného odpisového plánu.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20; 40	rovnomerná	5; 2,5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4; 6; 8; 12	rovnomerná	25; 16,67; 12,5; 8,33
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Inventár	4; 6	rovnomerná	25; 16,67
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4	rovnomerná	25

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

Spoločnosť vykazuje v majetku spoločnosti vozidlá za účelom predvádzacích jázd, zapožičania vozidla zákazníkom ako náhradné vozidlo na nevyhnutne potrebný čas v prípade otvorenia servisnej zákazky, nájmu vozidla a používania v súvislosti s výkonom podnikateľskej činnosti. Vozidlá vykazované v majetku spoločnosti sa zaraďujú do majetku v deň pridelenia osvedčenia o evidencii vozidla.

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Spoločnosť v súvislosti so zlúčením účtovala o goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťovalo, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky

a zvýšenie ekonomických úžitkov bolo stanovené na 8 rokov. Vzniknutý goodwill na účte 015 spoločnosť odpisuje počas obdobia 8 rokov v prospech účtu 075 – oprávky goodwillu so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku.

d) 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. V prípade náhradných dielov MAN sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

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.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzďavaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

Spoločnosť tvorí opravné položky nasledovne:

- K pohľadávkam 91 – 180 dní po splatnosti vo výške 25%
- K pohľadávkam 181-270 dní po splatnosti vo výške 50%
- K pohľadávkam 271-360 dní po splatnosti vo výške 75%
- K pohľadávkam viac ako 360 dní po splatnosti vo výške 100%.

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na

- na audit účtovnej závierky podľa dohodnutej ceny v zmluvy o audite
- na nevyčerpané dovolenky
- na prémie podľa očakávaných výsledkov
- na reklamácie garancie vznikajúce pri predaji jazdených motorových vozidiel vo výške 1 % z predajnej ceny vozidla.
- ostatné rezervy na náklady súvisiace s účtovným obdobím roku 2017.

j) 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba

nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja motorových vozidiel a služieb za opravy motorových vozidiel.

a) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	830	18 300	1 882 198	0	0	0	1 901 328
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
Stav k 31.12.2017	0	830	18 300	1 882 198	0	0	0	1 901 328
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	830	4 966	235 275	0	0	0	241 071
Prírastky	0	0	4 584	235 273	0	0	0	239 857
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	830	9 550	470 548	0	0	0	480 928
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	13 334	1 646 923	0	0	0	1 660 257
Stav k 31.12.2017	0	0	8 750	1 411 650	0	0	0	1 420 400

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	830	18 300	0	0	0	0	19 130
Prírastky zo zlúčenia	0	0	0	1 882 198	0	0	0	1 882 198
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
Stav k 31.12.2016	0	830	18 300	1 882 198	0	0	0	1 901 328
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	830	382	0	0	0	0	1 212
Prírastky	0	0	4 584	235 275	0	0	0	239 859
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	830	4 966	235 275	0	0	0	241 071
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016								
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
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2016	0	0	17 918	0	0	0	0	17 918
Stav k 31.12.2016	0	0	13 334	1 646 923	0	0	0	1 660 257

Iné informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Spoločnosť na základe licenčnej zmluvy so spoločnosťou WEGOS AG nadobudla právo užívať program WEGOS pri prevádzkovaní činnosti oprav motorových vozidiel MAN v decembri 2015.

Goodwill

V súvislosti so zlúčením so spoločnosťou AUTOMO, spol. s r.o. Spoločnosť k 1. januáru 2016 účtovala o goodwillu zo zlúčenia vo výške 1 882 198 EUR. Hodnota goodwillu sa vypočítala ako rozdiel medzi hodnotou finančnej investície AUTOMO v Motor-Car (2 926 540 EUR) a hodnotou vlastného imania Motor-Car (1 044 342 EUR).

V súlade s § 37 opatrenia, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania, účtovná jednotka zhodnotila, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky. Predpokladané zvýšenie ekonomických úžitkov stanovila spoločnosť vzhľadom na vývoj spoločnosti a dosahované výsledky na 8 rokov počas, ktorých sa goodwill rovnomerne odpisuje.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	878 598	2 990 862	2 368 189	0	0	332	84 458	0	6 322 439
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 996 637	0	1 996 637
Úbytky	0	0	1 382 030	0	0	0	0	0	1 382 030
Presuny	0	128 919	1 663 036	0	0	0	-1 791 955	0	0
Stav k 31.12.2017	878 598	3 119 781	2 649 195	0	0	332	289 140	0	6 937 046
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	159 464	1 145 510	0	0	0	0	0	1 304 974
Prírastky	0	135 114	1 320 488	0	0	0	0	0	1 455 602
Úbytky	0	0	1 382 030	0	0	0	0	0	1 382 030
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	294 578	1 083 968	0	0	0	0	0	1 378 546
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	878 598	2 831 398	1 222 679	0	0	332	84 458	0	5 017 465
Stav k 31.12.2017	878 598	2 825 203	1 565 227	0	0	332	289 140	0	5 558 500

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	33 982	85 775	1 709 265	0	0	332	8 622	0	1 837 976
Prírastky zo zlúčenia	844 616	2 607 259	86 707	0	0	0	201 932	0	3 740 514
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 669 374	0	1 669 374
Úbytky	0	0	925 425	0	0	0	0	0	925 425
Presuny	0	297 828	1 497 642	0	0	0	-1 795 470	0	0
Stav k 31.12.2016	878 598	2 990 862	2 368 189	0	0	332	84 458	0	6 322 439
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	36 532	973 828	0	0	0	0	0	1 010 360
Prírastky	0	122 932	1 097 107	0	0	0	0	0	1 220 039
Úbytky	0	0	925 425	0	0	0	0	0	925 425
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	159 464	1 145 510	0	0	0	0	0	1 304 974
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	33 982	49 243	735 437	0	0	332	8 622	0	827 616
Stav k 31.12.2016	878 598	2 831 398	1 222 679	0	0	332	84 458	0	5 017 465

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 679 116	3 154 066
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	699 055	513 661

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	79 492	0	0	10 192	69 300
Tovar	31 312	63 242	0	22 158	72 396
Zásoby spolu	110 804	63 242	0	32 350	141 696

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	59 289	24 114	3 911	0	79 492
Tovar	75 694	12 837	26 993	30 226	31 312
Poskytnuté preddavky na zásoby	7 100	0	0	7 100	0
Zásoby spolu	142 083	36 951	30 904	37 326	110 804

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	2 515 732	509 550

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	118 994	43 829	0	9 120	153 703
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	118 994	43 829	0	9 120	153 703
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 587	0	0	1 587	0
Iné pohľadávky	1 587	0	0	1 587	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	120 581	43 829	0	10 707	153 703

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	118 591	57 451	29 327	27 721	118 994
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	118 591	57 451	29 327	27 721	118 994
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 036	0	0	3 449	1 587
Iné pohľadávky	5 036	0	0	3 449	1 587
Krátkodobé pohľadávky spolu	123 627	57 451	29 327	31 170	120 581

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	498 678	636 213	1 134 891
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 213	2 627	20 840
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	480 465	633 586	1 114 051
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	56 239	0	56 239
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	37 431	0	37 431
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	18 808	0	18 808
Krátkodobé pohľadávky spolu	554 917	636 213	1 191 130

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	480 086	500 622	980 708
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 216	0	15 216
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	464 870	500 622	965 492
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	52 394	0	52 394
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	52 394	0	52 394
Krátkodobé pohľadávky spolu	532 480	500 622	1 033 102

5. 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.

6. Finančné účty

Finančné účty pozostávajú z peňažnej hotovosti a cenín v hodnote 15 401 EUR a účtov v banke hodnote 50 904 EUR.

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou bankových účtov VÚB vo výške 50 904 EUR, kde má spoločnosť obmedzené právo disponovať s účtami v zmysle lízingovej zmluvy.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 111	12 586
PZP a havarijné poistenie	11 243	1 724
Reklama ostatné	2 292	2 258
Ostatné	2 043	2 020
Poistenie majetku	3 533	6 584
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	261 211	176 822
Bonusy Hyundai	261 211	171 992
Marketing Hyundai	0	227
Ostatné		459
Fotovoltaická elektrárňa	0	4 144
Spolu	280 322	189 408

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 987	1 529
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 295	7 104
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	1 034
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 295	8 138
Čerpanie sociálneho fondu	6 985	5 680
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 297	3 987

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti					
Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	58 275	0	0	58 275
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 297	0	0	5 297
Iné dlhodobé záväzky	0	52 978	0	0	52 978
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	58 275	0	0	58 275
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 266 979	30 717	4 297 696
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	85406	0	85 406
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	106	0	106
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 181 467	30 717	4 212 184
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 385 952	0	2 385 952
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 116 866	0	2 116 866
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	97 993	0	97 993
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	67 341	0	67 341
Daňové záväzky a dotácie	0	0	67 381	0	67 381
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	36 371	0	36 371
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 652 931	30 717	6 683 648

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	75 719	0	0	75 719
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 987	0	0	3 987
Iné dlhodobé záväzky	0	71 732	0	0	71 732
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	75 719	0	0	75 719
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 873 165	0	2 873 165
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	41 948	0	41 948
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 831 217	0	2 831 217
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 550 129	0	1 550 129
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 160 073	0	1 160 073
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	98 163	0	98 163
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	62 177	0	62 177
Daňové záväzky a dotácie	0	0	189 441	0	189 441
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	40 275	0	40 275
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 423 294	0	4 423 294

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

Závazky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	99 278

4. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	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	26 223	52 978	0	27 546	71 732	0
Finančný náklad	2 461	1 793	0	3 042	3 757	0
Spolu	28 684	54 771	0	30 588	75 489	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	96 309	111 196	72 376	26 027	109 102
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>63 000</i>	<i>68 990</i>	<i>56 842</i>	<i>8 252</i>	<i>66 896</i>
Nevyčerpané dovolenky	63 000	68 990	56 842	8 252	66 896
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>33 309</i>	<i>42 206</i>	<i>15 534</i>	<i>17 775</i>	<i>42 206</i>
Audit	3 915	3 915	3 915	0	3 915
Prémie a odmeny	2 542	13 138	2 542	0	13 138
Rezerva na gar. opravy	20 452	20 821	2 677	17 775	20 821
Poradenstvo zlúčenie	6 400	0	6 400	0	0
Ostatne - vypracov. daň. priznania	0	2 000	0	0	2 000
Odchodné	0	2 332	0	0	2 332
Rezervy spolu	96 309	111 196	72 376	26 027	109 102

Rezervy majú predpokladaný čas použitia rok 2018.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 042	100 709	65 927	17 515	96 309
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>43 328</i>	<i>63 000</i>	<i>41 024</i>	<i>2 304</i>	<i>63 000</i>
Nevyčerpané dovolenky	43 328	63 000	41 024	2 304	63 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>35 714</i>	<i>37 709</i>	<i>24 903</i>	<i>15 211</i>	<i>33 309</i>
Audit	2 880	8 315	7 280	0	3 915
Prémie a odmeny	17 623	2 542	17 623	0	2 542
Rezerva na gar. opravy	15 211	20 452	0	15 211	20 452
Poradenstvo zlúčenie	0	6 400	0	0	6 400
Rezervy spolu	79 042	100 709	65 927	17 515	96 309

6. 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 31.12.2017	k 31.12.2016	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:						2 116 865	1 160 073
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. Cash pooling	EUR	EURLIBOR+1,15	Na požiadanie	2 116 865	1 160 073	2 116 865	1 160 073
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						160 620	200 282
MBFS	EUR	1,70	Uvedený nižšie	160 620	200 282	160 620	200 282
Spolu						2 277 485	1 360 355

Spoločnosť má uzavretú zmluvu o pôžičke na prefinancovanie použitých skladových zásob od spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia do výšky 450 000 EUR, ktorej čerpanie je k 31. decembru 2017 predstavuje 160 620 EUR (k 31. decembru 2016 čerpanie vo výške 200 282 EUR). K financovaným vozidlám je na poskytovateľa prevedené vlastnícke právo zabezpečovacím prevodom práva. Každý čiastkový úver poskytnutý na kúpu konkrétneho automobilu je splatný najneskôr do 15. dňa kalendárneho mesiaca, ktorý bude nasledovať po mesiaci, v ktorom uplynie 360 dňová lehota alebo skôr a to najneskôr do dňa odovzdania financovaného vozidla zákazníkovi.

Na základe zmluvy o konsolidácii finančných prostriedkov Spoločnosť využíva na krytie svojich krátkodobých potrieb financovanie prostredníctvom cash poolingového systému. K 31. decembru 2017 spoločnosť vykazuje zostatok vo výške 2 116 865 EUR (k 31. decembru 2016 bol vykázaný zostatok vo výške 1 160 073 EUR). Výška úroku je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov, a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (EURLIBOR + 1,15% p.a.), dlhodobého a krátkodobého úveru v Mercedes Benz Financial Services Česká Republika s.r.o. (pri dlhodobom úvere je úrok 2,15% p.a.; pri krátkodobom úvere je úrok 1,70% p.a.).

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 839	2 683
Úroky cash-pooling	2 035	332
Príspevok na poistenie a leasing Hyundai	1 534	1 098
Ostatné	270	1 253
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 803	0
Dotácia IC prvky	7 865	0
Prenájom	2 784	0
Ostatné	154	0
Spolu	14 642	2 683

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	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	24 422 390	23 188 102
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 599 943	6 015 309
Tržby za tovar	16 822 447	17 172 793
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 561 289	1 266 099
Čistý obrat celkom	25 983 679	24 454 201

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za tovar- predaj energie		Predaj vozidiel		Servisné služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	41 169	47 407	16 781 278	17 098 259	7 430 475	5 906 832	24 252 922	23 052 498
Zahraničie EU	0	0	0	27 127	153 461	96 884	153 461	124 011
Zahraničie mimo EU	0	0	0	0	16 007	11 593	16 007	11 593
Spolu	41 169	47 407	16 781 278	17 125 386	7 599 943	6 015 309	24 422 390	23 188 102

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 18 547 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 18 547 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 1.1.2016	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	159 547	141 000	74 368	18 547	66 632
Spolu	159 547	141 000	74 368	18 547	66 632
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	18 547	66 632

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	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	221 291	225 215
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	2 337	0
Aktivácia materiálu	218 954	225 215
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 560 921	1 264 951
Predaj materiálu	531 184	506 605
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	953 622	648 574
nárok na bonus MAN	30 058	0
Výnosy z poisťných náhrad	29 350	109 749
Úroky z omeškania	4 062	23
finančná podpora servis	3 550	
ostatne	9 095	0
Finančné výnosy, z toho:	592	1 148
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	592	1 148
Výnosové úroky	0	706
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	592	442

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	708 768	579 407
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 000</i>	<i>9 125</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	9 125
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>700 768</i>	<i>570 282</i>
Nájomné	57 959	2 566
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	55 701	34 099
Náklady na inzerciu, reklamu	50 426	121 584
Náklady na IT	62 712	45 888
Náklady na telekomunikačné služby	15 125	26 834
Ochrana objektu	55 228	49 033
Opravy a údržba	80 661	44 991
Nájomné stroje a zariadenia	32 095	26 491
Školenia	13 803	33 256
Predĺžená záruka	13 205	32 045
Ostatné služby	263 853	153 495
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 359 524	1 061 010
Predaj materiálu	425 696	399 894
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	793 452	572 977
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	41 362	22 630
Poistenie	62 334	52 977
Ostatné	36 680	12 532
Finančné náklady, z toho:	51 317	33 160
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>317</i>	<i>172</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	317	172
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>51 000</i>	<i>32 988</i>
Nákladové úroky	41 339	24 539
Poplatky banke	9 661	8 449

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	2 278 177	1 926 276
Mzdy	1 639 085	1 385 801
Sociálne poistenie	413 472	349 418
Zdravotné poistenie	160 795	135 204
Sociálne zabezpečenie	64 825	55 853

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-51 577	0	-91 066	-142 643
Zásoby	110 804	0	30 892	141 696
Pohľadávky	58 790	0	23 634	82 424
Rezervy	33 399	0	8 807	42 206
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	25 834	25 834
Prírastok z titulu zlúčenia	-74 683		74 683	0
Celkom	76 733	0	72 784	149 517
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	16 114	0	15 285	31 399
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	16 114		15 285	31 399
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	16 114		15 285	31 399

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-767

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	932 182			770 000		
teoretická daň		195 758	21%		169 400	22%
Daňovo neuznané náklady	330 270	69 357		346 156	76 154	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		-3 488	-767	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		265 115	28%		244 787	32%
Splatná daň z príjmov		280 400	30%		241 925	32%
Odložená daň z príjmov		-15 285	- 2%		2 862	0%
Celková daň z príjmov		265 115	28%		244 787	32%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť k 31.12.2017 neeviduje podmienенý majetok.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým 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.

Spoločnosť Motor-Car Prešov, s.r.o. v súvislosti so Zmluvou o konsolidácii finančných prostriedkov a Zmluvou o ručení podpísanou s Tatrabankou a.s., ručí za všetkých účastníkov cash pooling Skupiny Motor-Car k 31. decembru 2017 do výšky vyčerpaného úverového rámca vo výške 2 378 206 EUR. Celkové čerpanie cash-poolingu k 31. decembru 2016 bolo vo výške 3 028 951 EUR.

Spoločnosť poskytla bankovú záruku spoločnosti MAN Truck & Bus Slovakia s.r.o. vo výške 50 000 EUR a spoločnosti Hyundai Motor Czech s.r.o. organizačná zložka Slovakia vo výške 68 750 EUR.

Spoločnosť poskytla ručenie zmenkou v rámci zmluvy o financovaní skladových zásob v zmysle zmluvy medzi ČSOB Leasing a.s. a Hyundai Motor Czech s.r.o. Stanovený limit financovania vo výške 1 200 000 EUR, čerpanie k 31. decembru 2017 je vo výške 955 530 EUR.

Spoločnosť v rámci poskytovania záručných opráv motorových vozidiel Mercedes-Benz poskytla ručenie pre svojich klientov a má za uvedené ručenie podmienенé pohľadávky za neuhradené opravy v zahraničí vo výške EUR.

Druh podmienенého záväzku	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Z poskytnutých záruk	118 750	118 750
Z ručenia	955 530	492 387

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.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka		
	Motor-Car Bratislava	61 417	0
	Ostatné spriaznené strany		0
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	421 658	0
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka		
	Motor-Car Bratislava	265 833	126 541
	Spriaznené strany		
	Motor-Car Banská Bystrica	53 061	1 381
	Motor-Car Žilina	26 861	60 304
	Motor-Car Trenčín	170 280	95 533
	Hošek Motor	5 006	11 049
	Motor-Car Trnava	344	259
	Motor-Car Košice	28 869	44 575
	Motor-Car Martin	0	83 597
	Motor-Car Dunajská Lužná	360	1 081
	Motor-Car Nitra	33	56 899
	Motor-Car Nové Zámky	987	23 575
	LEAS SK	0	33
	Motor-Car Dunajská Streda	0	204
	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	356 427	94 183
	Motor-Car Poprad	760	25 654
	LUNAS	0	33 938
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka		
	Motor-Car Bratislava	12 193	5 624
	Spriaznené strany		
	LEAS SK	103 317	90 781
	Motor-Car Košice	73	167
	Motor-Car Nové Zámky	0	2 333
	Motor-Car Trnava	500	0
	Motor-Car Martin	496	0
	Motor-Car Humenné	383	0
	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	36 821	2 063
	Motor-Car Poprad	81	0
	LUNAS	0	13 819
	Kantorka	0	1 932
	ADLEN	0	775
Predaj tovaru	Materská účtovná jednotka		
	Motor-Car Bratislava	109 898	89 973
	Spriaznené strany		
	Motor-Car Banská Bystrica	57 713	56 407
	Motor-Car Žilina	0	1 432
	Motor-Car Košice	25 833	21 011
	Motor-Car Martin	0	399
	Motor-Car Nové Zámky	16 668	64 327
	Motor-Car Trnava	15 541	1 472
	Motor-Car Nitra	0	79
	Motor-Car Humenné	0	127
	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	4 096 048	3 684 144

	Motor-Car Poprad	0	589
	LUNAS	118 824	231 030
	ADLEN	0	248
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka		0
	Motor-Car Bratislava	99 979	92 092
	Spriaznené strany		
	Motor-Car Dunajská Lužná	309	0
	LEAS SK	39 849	1 678
	Motor-Car Banská Bystrica	309	120
	Motor-Car Nové Zámky	0	442
	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	0	4 402
	Motor-Car Poprad	0	21
	LUNAS	0	1 284
	Kantorka	0	3 346
iné-úroky z pôžičky/poplatky	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	16 739	16 900
		Stav k	Stav k
		31.12.2017	31.12.2016
Spriaznená osoba			
Závázky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	Motor-Car Bratislava	82 872	13 614
	Spriaznené strany		0
	LEAS SK	6 078	0
	Motor-Car Dunajská Lužná	144	0
	Motor-Car Martin	0	0
	Motor-Car Trnava	0	0
	Motor-Car Košice	113	48
	Motor-Car Trenčín	43	28 286
	Motor-Car Banská Bystrica	4 625	
	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	2 667 284	1 759 226
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka		
	Motor-Car Bratislava	2 485	0
	Spriaznené strany		
	Motor-Car Žilina	3 844	0
	LEAS SK	22 512	15 216
	Motor-Car Košice	3	0
	Motor-Car Humenné	465	0
	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	29 495	57 302
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	160 620	200 282
Leasing	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	7 865	6 392
Závázok z Cash Poolingu	Materská účtovná jednotka		
	Motor-Car Bratislava	2 116 866	1 160 073

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
Ostatné kapitálové fondy	3 524 147	0	0	0	3 524 147
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 200	0	0	0	33 200
Ostatné fondy	11 963	0	0	0	11 963
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 430 336	0	1 000 000	525 213	955 549
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	525 213	667 067	0	-525 213	667 067
Vlastné imanie spolu	5 856 859	667 067	1 000 000	0	5 523 926

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Prírastky zo zlúčenía	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	332 000	0	0	0	0	332 000
Ostatné kapitálové fondy	0	0	3 524 147	0	0	3 524 147
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 200	0	0	0	0	33 200
Ostatné fondy	0	0	11 963	0	0	11 963
Nerozdelený zisk minulých rokov	322 460	0	1 105 339	750 000	752 537	1 430 336
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	356 683	525 213	395 854	0	-752 537	525 213
Vlastné imanie spolu	1 044 343	525 213	5 037 303	750 000	0	5 856 859

Základné imanie Spoločnosti tvoria vklady spoločníkov v menovitej hodnote 332 000 EUR.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 332 000 EUR. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene základného imania spoločnosti. V súvislosti so zlúčením Spoločnosti so spoločnosťou AUTOMO, spol. s r.o. sa k 1.1.2016 zvýšilo vlastné imanie Spoločnosti o 5 037 303 EUR. Spoločnosť vyplatila v roku 2017 podiely na zisku z minulých období spoločníkom 1 000 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 525 213 EUR bol zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	932 182	770 000
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	733 225	671 910
Odpis zásob	31 831	795
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	33 122	-3 046
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	30 892	-24 179
Zmena stavu rezerv	12 793	17 267
Úrokové náklady (netto)	41 339	23 833
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-160 170	-75 597
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 655 214	1 380 983
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-248 942	-193 576
Úbytok (prírastok) zásob	-1 254 757	-408 230
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 261 844	542 659
Prevádzkové peňažné toky	1 413 359	1 321 836
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 413 359	1 321 836
Zaplatené úroky	-41 339	-24 539
Prijaté úroky	0	706
Zaplatená daň z príjmov	-263 753	-241 628
Vyplatené dividendy	-1 000 000	-750 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	108 267	306 375
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 996 637	-1 669 374
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	953 622	648 574
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	18 918
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 043 015	-1 001 882
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	956 793	692 553
Splátky dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-20 077	52 882
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	936 716	745 435

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 968	49 928
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	64 337	14 409
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	66 305	64 337