

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Motor-Car Trenčín, s.r.o.
Brnianska 30
911 01 Trenčín

Spoločnosť Motor-Car Trenčín, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. novembra 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. februára 1994 (Obchodný register Okresný Súd Trenčín, oddiel Sro, vložka č.31/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá predajom nových motorových vozidiel značky Mercedes a predajom ojazdených motorových vozidiel rôznych značiek ako doplnkovou činnosťou.

Ďalej spoločnosť realizuje nákup a predaj výrobkov automobilového priemyslu (teda kúpa a predaj náhradných dielov k motorovým vozidlám) a servis motorových vozidiel osobných a nákladných rôznych značiek.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 24. apríla 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Wiesenthal. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. a materskou spoločnosťou celej skupiny je Wiesenthal Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov 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 a) § 22 zákona ods. 8 zákona, nakoľko Wiesenthal Holding GmbH, Troststrasse 109-111, 1100 Viedeň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrnovaná účtovná jednotka.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	55	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	56	52
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 01. októbra 2018 spoločnosť EP Consulting & Partner s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ing. Andrej Heleš Ing. Július Šabo (do 11. 04. 2018)	Ing. Andrej Heleš Ing. Július Šabo

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	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.	157 681	95%	95%	0
Peter Wagner	8 299	5%	5%	0
Spolu	165 980	100%	100%	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2017 a 2018:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	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.	22.12.2017	157 681	95	95	0
Ing. Peter Wagner	22.12.2017	8 299	5	5	0
Spolu	x	165 980	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	rovnomerná	16,66
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25

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

Zásoby

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

Ak sú obstarávací 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.

Pohľadávky

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

Finančné účty

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na audit, účtovnú závierku, nevyčerpané dovolenky, odmenu riaditeľa a vedúcich zamestnancov, na garančné opravy na predané jazdené vozidlá, na odchodné.

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.

Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

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.

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing (zmluvy uzatvorené po 1. januári 2004) 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.

Finančný leasing (zmluvy uzatvorené do 31. decembra 2003): leasingové splátky sa zahŕňajú do nákladov a hodnota prenajatého majetku sa aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.

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

Cudzia mena

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

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja motorových vozidiel a zo servisu motorových vozidiel.

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 celkový výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Spoločnosť zmenila vykazovanie záväzku z cashpoolingu voči materskej spoločnosti nasledovne:

	Účtovná závierka k 31. decembru 2017	Zmena v prezentácii	Účtovná závierka k 31. decembru 2018 – údaj za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
r. 129 Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	14 532	-14 532	
r. 128 Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		+ 14 532	14 532

Oprava chýb minulých období

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné 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 1.1.2018	150 000	1 964 578	1 133 602	0	0	0	0	0	3 248 180
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 283 857	0	1 283 857
Úbytky	0	0	810 701	0	0	0	0	0	810 701
Presuny	0	920	1 278 364	0	0	0	-1 279 284	0	0
Stav k 31.12.2018	150 000	1 965 498	1 601 265	0	0	0	4 573	0	3 721 336
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	858 459	750 614	0	0	0	0	0	1 609 073
Prírastky	0	99 816	203 776	0	0	0	0	0	303 592
Úbytky	0	0	141 011	0	0	0	0	0	141 011
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	958 275	813 379	0	0	0	0	0	1 771 654
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	28 542	0	0	0	0	0	28 542
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	28 542	0	0	0	0	0	28 542
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	150 000	1 106 119	354 446	0	0	0	0	0	1 610 565
Stav k 31.12.2018	150 000	1 007 223	787 886	0	0	0	4 573	0	1 949 682

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v roku 2018 ani v roku 2017.

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 1.1.2017	150 000	1 938 034	1 033 932	0	0	0	0	0	3 121 966
Prírastky	0	0	0	0	0	0	644 735	0	644 735
Úbytky	0	0	518 521	0	0	0	0	0	518 521
Presuny	0	26 544	618 191	0	0	0	-644 735	0	0
Stav k 31.12.2017	150 000	1 964 578	1 133 602	0	0	0	0	0	3 248 180
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	759 570	731 354	0	0	0	0	0	1 490 924
Prírastky	0	98 889	537 781	0	0	0	0	0	636 670
Úbytky	0	0	518 521	0	0	0	0	0	518 521
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	858 459	750 614	0	0	0	0	0	1 609 073
Opravné položky									0
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	28 542	0	0	0	0	0	28 542
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	28 542	0	0	0	0	0	28 542
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	150 000	1 178 464	302 578	0	0	0	0	0	1 631 042
Stav k 31.12.2017	150 000	1 106 119	354 446	0	0	0	0	0	1 610 565

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 076 463	1 160 392
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	392 627	142 536

2. Dlhodobý finančný majetok

V roku 2018 Spoločnosť nemala dlhodobý finančný majetok.

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým by mala obmedzené právo nakladať.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	31 680	14 132	0	0	45 812
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	31 949	0	12 868	0	19 081
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	63 629	14 132	12 868	0	64 893

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	29 243	2 437	0	0	31 680
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	23 632	8 317	0	0	31 949
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	52 875	10 754	0	0	63 629

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	256 893	1 235 684

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	48 105	44 116	48 105	0	44 116
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	48 105	44 116	48 105	0	44 116
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	48 105	44 116	48 105	0	44 116

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	76 385	258 068	286 348	0	48 105
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	76 385	48 105	76 385	0	48 105
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	76 385	258 068	286 348	0	48 105

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	331 776	381 274	713 050
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 593	4 113	11 706
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	324 183	377 161	701 344
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	29 663	0	29 663
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	29 663	0	29 663
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	361 439	381 274	742 713

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:	423 996	458 522	882 518
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	113 974	53 824	167 798
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	310 022	404 698	714 720
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	43 107	0	43 107
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	3 000	0	3 000
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	40 107	0	40 107
Krátkodobé pohľadávky spolu	467 103	458 522	925 625

Spoločnosť nemá pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo ktoré by boli kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a s ktorými by mala obmedzené právo nakladať.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť nemá otvorený kontokorentný účet, funguje prostredníctvom cashpoolingu, ktorého zostatok k 31. decembru 2018 bol vo výške 563 572 EUR ako záväzok (k 31. decembru 2017 záväzok 14 532 EUR).

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 210	23 136
poistenie	5 905	3 549
telefónne poplatky	609	541
predĺžená záruka	2 698	1 536
testovacie jazdy		15 257
ostatné	1 998	2 253
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	63 553	3 960
poistné náhrady	0	3 929
bonusy na vozidlá	59 091	0
ostatné	4 462	31
Spolu	74 763	27 096

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 na strane 27.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 398	2 229
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 220	4 898
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 220	4 898
Čerpanie sociálneho fondu	5 392	3 729
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 226	3 398

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 22.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	43 540	0	0	43 540
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 226	0	0	3 226
Iné dlhodobé záväzky	0	25 488	0	0	25 488
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	14 826	0	0	14 826
Dlhodobé záväzky spolu	0	43 540	0	0	43 540

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 254 475	110 654	1 365 129
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	114 232	67	114 299
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 140 243	110 587	1 250 830
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	799 161	0	799 161
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	563 572	0	563 572
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	63 736	0	63 736
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	54 206	0	54 206
Daňové záväzky a dotácie	0	0	71 454	0	71 454
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	46 193	0	46 193
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 053 636	110 654	2 164 290

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	89 409	0	0	89 409
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	3 398	0	0	3 398
Iné dlhodobé záväzky	0	69 261	0	0	69 261
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	16 750	0	0	16 750
Dlhodobé záväzky spolu	0	89 409	0	0	89 409

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 796 423	2 162	2 798 585
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	330 234	0	330 234
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0

Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 466 189	2 162	2 468 351
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	290 058	0	290 058
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	14 532	0	14 532
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	64 638	0	64 638
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	46 048	0	46 048
Daňové záväzky a dotácie	0	0	76 781	0	76 781
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	88 059	0	88 059
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 086 481	2 162	3 088 643

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

Záväzky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	624 893	2 204 940

Záväzky voči spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia, s. r. o. vyplývajú z financovania nových vozidiel Mercedes-Benz, ktoré sú zabezpečené prevodom vlastníckeho práva k týmto vozidlám.

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018 Splatnosť			Stav k 31.12.2017 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	43 773	25 488	0	85 886	69 261	0
Finančný náklad	1 877	688	0	6 188	2 565	0
Spolu	45 650	26 176	0	92 074	71 826	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	102 547	84 174	102 547	0	84 174
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	61 872	63 136	61 872	0	63 136
nevyčerpané dovolenky	61 872	63 136	61 872	0	63 136
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	40 675	21 038	40 675	0	21 038

garančný fond	9 071	11 376	9 071	0	11 376
odmena riaditeľ + ZC	22 007	2 633	22 007	0	2 633
audit	4 040	2 100	4 040	0	2 100
ostatné	5 557	4 929	5 557	0	4 929
Rezervy spolu	102 547	84 174	102 547	0	84 174

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv. Zákonné zostávajú iba rezervy na nevyčerpané dovolenky a audit. Ostatné rezervy sú daňovo neuznané. Očakáva sa, že rezervy sa použijú v roku 2019.

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 090	102 547	66 090	0	102 547
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	51 775	61 872	51 775	0	61 872
nevyčerpané dovolenky	51 775	61 872	51 775	0	61 872
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	14 315	40 675	14 315	0	40 675
garančný fond	5 772	9 071	5 772	0	9 071
odmena riaditeľ + ZC	1 831	22 007	1 831	0	22 007
audit	4 040	4 040	4 040	0	4 040
ostatné	2 672	5 557	2 672	0	5 557
Rezervy spolu	66 090	102 547	66 090	0	102 547

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						281 250	356 250
Tatra banka, a.s.	EUR	2,15	31.7.2020	281 250	356 250	281 250	356 250
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						75 347	75 114
Tatra banka, a.s.	EUR	2,15	31.7.2020	75 000	75 000	75 000	75 000
Tatra banka, a.s. kreditná karta	EUR	19	21.1.2019	347	114	347	114
Spolu						356 597	431 364

V roku 2015 bol spoločnosti poskytnutý splátkový úver od bankovej inštitúcie Tatra banka, a.s. na financovanie kúpy nehnuteľnosti v pôvodnej výške 600 000 EUR (zostatok 356 250 EUR k 31.12.2018). Krátkodobá časť tohto úveru, ktorá je splatná v roku 2019 je vo výške 75 000 EUR.

Úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti Spoločnosti (zostatková hodnota budov a pozemkov 535 834 EUR k 31.12.2018) a vystavenou bianko zmenkou Spoločnosťou. Taktiež je úver zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti spoločnosti MCW, s.r.o. a MOTOR-CAR Košice s.r.o. Spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. pristúpila k záväzku Spoločnosti.

V súvislosti s poskytnutým splátkovým úverom je spoločnosť povinná plniť finančné ukazovatele, ktoré sú kalkulované z koncoročných konsolidovaných finančných výkazov skupiny Motor-Car Bratislava a iné nefinančné podmienky stanovené v zmluve uzatvorenej s bankou Tatra banka, a.s. Ku dňu tejto účtovnej závierky, finálne konsolidované finančné výkazy Skupiny Motor-Car Bratislava nie sú k dispozícii, ale Spoločnosť na základe predbežných konsolidovaných finančných výkazov Skupiny Motor-Car Bratislava očakáva, že finančné ukazovatele budú splnené.

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						563 572	14 532
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.							
Cash pooling	EUR	O/N EURLIBOR+1,15%	na požiadanie	563 572	14 532	563 572	14 532
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						137 595	134 558
Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	1,6	uvedený nižšie	137 595	134 558	137 595	134 558
Spolu						701 167	149 090

V rámci Zmluvy o financovaní skladových zásob použitých vozidiel uzatvorenej s Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. je úver vo výške 137 595 EUR (134 558 EUR k 31. decembru 2017). V prípade jeho čerpania je zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k financovaným vozidlám.

Peňažné prostriedky poskytnuté spoločnosťou Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o. je Spoločnosť povinná vrátiť najneskôr do 360 kalendárnych dní od ich poskytnutia alebo skôr a to najneskôr do 7 kalendárnych dní odo dňa predaja financovaného vozidla zákazníkovi.

Na základe zmluvy o konsolidácii finančných prostriedkov Spoločnosť využíva na krytie svojich krátkodobých potrieb financovanie prostredníctvom cashpoolingového systému. K 31. decembru 2018 spoločnosť vykazuje zostatok vo výške 563 572 EUR (k 31.12.2017 14 532 EUR). Výška úroku je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov na úrovni Motor-Car Bratislava, 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 1,99 % p.a.; pri krátkodobom úvere je úrok 1,60% p.a.).

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	766	616
úroky cashpooling	766	616
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	5 113	5 362
rozpúšťanie preplatenia investície	1 488	2 029
dotácia elektromobily	3 625	3 333
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 041	1 791
rozpúšťanie preplatenia investície	541	541
dotácia elektromobily	1 500	1 250
Spolu	7 920	7 769

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	13 559 776	16 891 490
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 233 525	3 920 609
Tržby za tovar	9 326 251	12 970 881
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 106 986	828 423
Čistý obrat celkom	14 666 762	17 719 913

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahŕňajú tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. v členení na tovary a služby Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za predaj vozidiel		Tržby za servis motorových vozidiel			
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	8 201 502	12 148 867	4 159 296	3 866 503	12 360 798	16 015 370
EU	1 124 749	822 014	70 994	52 265	1 195 743	874 279
Tretie krajiny	0	0	3 235	1 841	3 235	1 841
Spolu	9 326 251	12 970 881	4 233 525	3 920 609	13 559 776	16 891 490

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	801	296	16 407	505	-16 111
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	801	296	16 407	505	-16 111
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	505	-16 111

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	74 746	113 859
Ostatná aktivácia	74 746	113 859
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 137 551	908 162
Predaj materiálu	368 561	363 044
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	738 425	465 379
Poistné náhrady	1 149	53 311
Rozpúšťanie dotácie	3 646	0
Ostatné	25 770	26 428
Finančné výnosy, z toho:	11	165
Kurzové zisky, z toho:	11	159
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
výnosové úroky	0	6

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	856 881	781 838
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	7 890
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	852 881	773 948
Doprava	9 831	6 815
Leasing	102 204	102 204
Nájomné	135 631	115 461
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	26 846	29 452
Náklady na inzerciu, reklamu	92 661	82 096
Náklady na IT	41 456	38 113
Náklady na telekomunikačné služby	7 961	7 289
Poplatky platené Skupine	25 380	23 652
Poštovné	2 020	1 927
Odpad	8 735	9 007
Externé servisné služby	193 765	170 700
Školenia	40 923	17 943
Ostatné	165 468	169 289
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	958 500	703 114
Predaj materiálu	282 854	267 921
Manká a škody	96	3 233
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	641 148	395 370
Odpis pohľadávky	3	439
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-3 988	-27 040

Ostatné	38 387	63 191
Finančné náklady, z toho:	42 835	35 032
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	564	524
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	11
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	42 271	34 508
Úroky	37 359	30 063
Bankové poplatky	4 912	4 445

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	1 448 397	1 397 044
Mzdy	1 041 039	1 011 386
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	262 342	254 869
Zdravotné poistenie	108 250	100 845
Sociálne zabezpečenie	36 766	29 944

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-235 557	0	12 562	-222 995
Zásoby	63 630	0	1 264	64 894
Pohľadávky	13 755	0	5 418	19 173
Rezervy	40 675	0	-19 637	21 038
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	37 737	0	9 551	47 288
Celkom	-79 760	0	9 158	-70 602
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-16 750	0	1 923	-14 826
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-16 750		1 923	-14 826
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	16 750		-1 923	14 826

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

Názov položky	Základ dane	2018	Daň v %	Základ dane	2017	Daň v %
		Daň			Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	410 957			588 920		
teoretická daň		86 301	21%		123 673	21%
Daňovo neuznané náklady	70 000	14 700		109 357	22 965	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		101 001	25%		146 638	24,90%
Splatná daň z príjmov		102 924	25%		127 086	21,58%
Odložená daň z príjmov		-1 923	0%		19 552	3,32%
Celková daň z príjmov		101 001	25%		146 638	24,90%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť v súvislosti so Zmluvou o konsolidácii finančných prostriedkov a Zmluvou o ručení podpísanou s Tatrabankou a.s ručí za všetkých účastníkov cashpoolingu Skupiny Motor-Car k 31. decembru 2018 do výšky vyčerpaného úverového rámca vo výške 4 291 495 EUR (31. december 2017: 2 378 206 EUR).

Spoločnosť v súvislosti so Zmluvou o splátkovom úvere s Tatrabankou a.s. k 31.12.2018 ručí za:

- Motor-Car Banská Bystrica s.r.o. vo výške 298 565 EUR
- Motor-Car Nitra s.r.o. vo výške 1 197 650 EUR
- Motor-Car Nové Zámky s.r.o. vo výške 666 290 EUR
- Motor-Car Bratislava s.r.o. vo výške 6 502 830 EUR

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom) – ročný nájom	124 672	106 457
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	3	439
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	102 204	102 204
Konsignačný sklad	599 832	0

Spoločnosť má leasing uzatvorený pred 1.1.2003 so spoločnosťou MCW,s.r.o., z ktorého pre Spoločnosť vznikajú ročné náklady vo výške 102 204 EUR. Zmluva je uzatvorená na obdobie do 30.06.2019.

Od Mercedes-Benz Slovakia s.r.o. si spoločnosť prenájíma vybavenie k servisu motorových vozidiel v hodnote 42 879 EUR ročne s neurčitou dobou trvania.

Spoločnosť má prenájaté motorové vozidlá od spoločnosti LEAS.SK, s.r.o. Maximálna doba nájmu pri jednotlivom vozidle je 12 mesiacov. Cena prenájmu závisí od modelu vozidla. Za rok 2018 bola celková hodnota prenájatých vozidiel vo výške 28 950 EUR.

Spoločnosť má uzatvorenú nájomnú zmluvu na dobu neurčitú so spoločnosťou SPILKA, spol. s r.o. na prenájom nebytových priestorov s ročnou výškou nájomného 29 988 EUR za rok 2018.

Na základe Zmluvy o consignmente uzatvorenej so spoločnosťou Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. má spoločnosť k 31.12.2018 v držbe vozidlá v hodnote 599 832 EUR, ktoré sú vlastníctvom Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.

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

Po 31. decembri 2018 zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
	Spriaznené osoby	0	0
	Ostatné spriaznené strany	-29 623	0
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	57 500	72 500
	Spriaznené osoby	114 082	79 793
	Ostatné spriaznené strany	182 653	82 113
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	381 616	548 269
	Spriaznené osoby	442 070	360 934
	Ostatné spriaznené strany	5 893 200	182 597
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	201 563	239 186
	Spriaznené osoby	523 470	557 442
	Ostatné spriaznené strany	1 987 477	3 782 781
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	87 399	70 045
	Spriaznené osoby	187 342	192 813
	Ostatné spriaznené strany	950	800
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	1 443	7 235
	Spriaznené osoby	31 234	57 529
	Ostatné spriaznené strany	22 635	16 874
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	563 572	14 532
Leasing - splátky	Spriaznené osoby	85 886	167 017
Prijaté (splatené) pôžičky financovanie vozidiel	Ostatné spriaznené strany	3 037	68 132
Úroky leasing	Spriaznené osoby	6 189	10 944
Vklad do základného imania	Materská účtovná jednotka	0	10
Úroky zaplatené - cashpooling	Materská účtovná jednotka	9 335	8 982
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	1 730	148 054
	Spriaznené osoby	9 975	19 746
	Ostatné spriaznené strany	856	115 633
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	7 909	216 937
	Spriaznené osoby	106 390	113 297
	Ostatné spriaznené strany	626 360	2 250 710
Prijaté pôžičky financovanie vozidiel	Ostatné spriaznené strany	137 595	134 558
Úroky zaplatené financovanie vozidiel	Ostatné spriaznené strany	13 249	19 083
Leasing	Spriaznené strany	69 261	155 147

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

K 31.12.2018 nie sú evidované žiadne pohľadávky voči štatutárnym orgánom.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	165 970	0	0	10	165 980
Zmena základného imania	10	0	0	-10	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-1	1	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 194	0	0	0	33 194
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	315 057	0	0	442 283	757 340
Neuhrazená strata minulých rokov	-478 900	0	0	0	-478 900
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	442 282	309 956	0	-442 282	309 956
Vlastné imanie spolu	477 612	309 957	0	1	787 570

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	165 970	0	0	0	165 970
Zmena základného imania	0	10	0	0	10
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-1	0	0	-1
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 194	0	0	0	33 194
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	315 057	315 057
Neuhrazená strata minulých rokov	-478 900	0	0	0	-478 900
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	315 057	442 282	0	-315 057	442 282
Vlastné imanie spolu	35 321	442 291	0	0	477 612

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 442 282 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	442 282
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	442 282

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	410 957	588 920
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	332 134	241 300
Odpis zásob	96	3 233
Odpis pohľadávky	3	439
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-28 542	28 542
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 989	-22 280
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	1 264	10 754
Zmena stavu rezerv	-18 373	36 459
Úrokové náklady (netto)	37 359	30 057
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-97 277	-70 009
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	633 632	847 415
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	159 406	-146 138
Úbytok (prírastok) zásob	954 375	927 570

(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 394 681	-1 239 185
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	352 732	389 662

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	352 732	389 662
Zaplatené úroky	-37 359	-30 063
Prijaté úroky	0	6
Zaplatená daň z príjmov	-163 706	-143 932
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	151 667	215 673
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 283 857	-644 735
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	738 425	465 379
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	39 169
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-545 432	-140 187
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	1	9
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek	-71 730	-6 754
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	549 040	14 532
Splátky leasingov	-85 886	- 81 131
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	391 425	-73 344
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 340	2 141
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	19 146	17 004
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	16 806	19 146