

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Motor-Car Žilina, s.r.o.
Rosinská cesta 8446/5
010 08 Žilina

Spoločnosť Motor-Car Žilina, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. decembra 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 1999 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka č.10149/L). Po transformácii z akciovej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným bola zapísaná dňa 4. novembra 2017 v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka č.68839/L.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá predajom nových motorových vozidiel značky Mercedes, KIA, JEEP a LANCIA 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 osobných motorových vozidiel 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 24.4.2018 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	32	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	35	37
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 09.10.2018 spoločnosť EP Consulting & Partner s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ing. Tibor Kočvara	Ing. Tibor Kočvara (od 4.11.2017)
	Ing. Miroslav Černák	Ing. Miroslav Černák (od 4.11.2017)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2018

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.	3 300	66%	66%	0
Ing. Tibor Kočvara	1 700	34%	34%	0
Spolu	5 000	100%	100%	0

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.

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je menej ako 8 ku 100.

Spoločnosť dodržala všetky povinnosti súvisiace s legislatívou a tiež obdržala od materskej spoločnosti Potvrdenie o pokračujúcej podpore „Letter of support“, v ktorom sa materská spoločnosť zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne po dobu 12 mesiacov od dátumu prípravy účtovnej závierky.

Na základe uvedeného je manažment spoločnosti Motor-Car Žilina, s.r.o. presvedčený, že spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti.

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.). 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 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť vykazuje v majetku spoločnosti vozidlá za účelom predvádzacích jзд, 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 hnuiteľný 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.

c) 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.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa prechodne znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti takto:

- na zásoby náhradných dielov, u ktorých nebol zaznamenaný pohyb na sklade:
viac ako 3 roky vo výške 99% z obstarávacej ceny
od 2 rokov do 3 rokov vo výške 67% z obstarávacej ceny
od 1 roka do 2 rokov vo výške 33% z obstarávacej ceny
- na zásoby vozidiel, u ktorých od dátumu obstarania ubehla doba:
viac ako 3 roky sa tvorí opravná položka individuálnym posúdením, minimálne 20%
od 2 rokov do 3 rokov vo výške 20% z obstarávacej ceny
od 1 roka do 2 rokov vo výške 10% z obstarávacej ceny
- na zásoby jazdených vozidiel, u ktorých od dátumu obstarania ubehla doba:
viac ako 36 mesiacov sa tvorí opravná položka 100%
viac ako 24 mesiacov do 36 mesiacov vo výške 80% obstarávacej ceny
viac ako 15 mesiacov do 24 mesiacov vo výške 60% z obstarávacej ceny
viac ako 9 mesiacov do 15 mesiacov vo výške 40% z obstarávacej ceny
viac ako 3 mesiace do 9 mesiacov vo výške 8% z obstarávacej ceny
viac ako 1 mesiac do 3 mesiacov vo výške 3% z obstarávacej ceny

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 3 mesiace, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Výška opravnej položky u pohľadávok z titulu vykonávania hlavného predmetu činnosti je stanovená na 25% menovitej hodnoty, ak od splatnosti uplynuli najmenej 3 mesiace, 50% menovitej hodnoty, ak od splatnosti uplynulo najmenej 6 mesiacov, 75% menovitej hodnoty, ak od splatnosti uplynula doba dlhšia ako 9 mesiacov a 100% menovitej hodnoty pri uplynutí viac ako 12 mesiacov od splatnosti. Z dôvodu vysokého rizika (napr. pri vyhlásení konkurzu alebo vymáhání súdnou cestou a pod.) sa tvorí opravná položka vo výške 100% aj pri iných pohľadávkach, u ktorých od splatnosti uplynula doba kratšia ako 12 mesiacov. Naopak pri pominutí rizika napr. z dôvodu úhrady pohľadávky do času spracovania účtovnej závierky, sa opravná položka ruší.

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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 audit, účtovnú závierku, nevyčerpané dovolenky, odmenu riaditeľa, na záručné opravy na predané jazdené vozidlá.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) 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 nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku

alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o 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.

o) Cudzía 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.

p) 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru – motorových vozidiel a predaja služieb – vykonaných servisných prác.

q) 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.

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	2 488 615	-2 488 615	
r. 128 Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám		+ 2 488 615	2 488 615

r) 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 nehmotný majetok

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

[illegible]

2. 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	0	4 055 370	864 401	0	0	0	0	0	4 919 771
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 123 504	0	1 123 504
Úbytky	0	0	572 165	0	0	0	0	0	572 165
Presuny	0	0	1 122 739	0	0	0	-1 122 739	0	0
Stav k 31.12.2018	0	4 055 370	1 414 975	0	0	0	765	0	5 471 110
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	1 331 430	653 592	0	0	0	0	0	1 985 022
Prírastky	0	202 849	142 965	0	0	0	0	0	345 814
Úbytky	0	0	57 436	0	0	0	0	0	57 436
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	1 534 279	739 121	0	0	0	0	0	2 273 400
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	2 723 940	210 809	0	0	0	0	0	2 934 749
Stav k 31.12.2018	0	2 521 091	675 854	0	0	0	765	0	3 197 710

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	0	4 046 485	1 085 608	0	0	0	0	0	5 132 093
Prírastky	0	0	0	0	0	0	283 294	0	283 294
Úbytky	0	0	495 616	0	0	0	0	0	495 616
Presuny	0	8 885	274 409	0	0	0	-283 294	0	0
Stav k 31.12.2017	0	4 055 370	864 401	0	0	0	0	0	4 919 771
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	1 128 726	642 512	0	0	0	0	0	1 771 238
Prírastky	0	202 704	506 696	0	0	0	0	0	709 400
Úbytky	0	0	495 616	0	0	0	0	0	495 616
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 331 430	653 592	0	0	0	0	0	1 985 022
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	0	2 917 759	443 096	0	0	0	0	0	3 360 855
Stav k 31.12.2017	0	2 723 940	210 809	0	0	0	0	0	2 934 749

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	2 519 245	2 721 914
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	331 987	25 594

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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	45 247	0	12 652	0	32 595
Tovar	23 739	0	7 057	0	16 682
Zásoby spolu	68 986	0	19 709	0	49 277

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	49 151	0	3 904	0	45 247
Tovar	21 457	2 282	0	0	23 739
Zásoby spolu	70 608	2 282	3 904	0	68 986

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	1 067 662	1 815 938

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 zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	56 190	9 832	0	0	66 022
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	56 190	9 832	0	0	66 022
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	56 190	9 832	0	0	66 022

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	52 612	3 578	0		56 190
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	52 612	3 578	0	0	56 190
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	52 612	3 578	0		56 190

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:	141 219	220 197	361 416
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	23 369	1 025	24 394
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	117 850	219 172	337 022
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	34 950	0	34 950
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	20 598	0	20 598
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	14 352	0	14 352
Krátkodobé pohľadávky spolu	176 169	220 197	396 366

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:	108 916	150 904	259 820
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 868	72 292	89 159
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	92 048	78 613	170 661
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	156 346	0	156 346
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám		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	141 696	0	141 696
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	14 650	0	14 650
Krátkodobé pohľadávky spolu	265 261	150 905	416 166

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

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
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 960	15 262
úroky zo zmlúv o finančnom leasingu	1 700	7 456
PZP, KASKO, reklama	5 260	7 806
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	83 872	0
bonusy MB	83 872	0
Spolu	90 832	37 640

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 31.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 227	7 524
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 375	2 924
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 375	2 924
Čerpanie sociálneho fondu	2 480	2 221
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 122	8 227

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 25.

4. Závazky

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

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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	368 323	0	0	368 323
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
Dlhodobo 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	9 122	0	0	9 122
Iné dlhodobé záväzky	0	186 425	0	0	186 425
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	172 776	0	0	172 776
Dlhodobé záväzky spolu	0	368 323	0	0	368 323

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči spoločníkom a združeniu

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	1 809 605	108 031	1 917 636
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	166 754	6 068	172 822
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 642 851	101 963	1 744 814
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 446 482	0	3 446 482
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 997 890	0	2 997 890
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	40 128	0	40 128
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	29 502	0	29 502
Daňové záväzky a dotácie	0	0	9 829	0	9 829
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	369 133	0	369 133
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 256 087	108 031	5 364 118

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	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 záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	710 531	0	0	710 531
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	8 227	0	0	8 227
Iné dlhodobé záväzky	0	553 347	0	0	553 347
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	148 957	0	0	148 957
Dlhodobé záväzky spolu	0	710 531	0	0	710 531

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné záväzky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

Záväzky voči spoločníkom a združeniu

Záväzky voči zamestnancom

Záväzky zo sociálneho poistenia

Daňové záväzky a dotácie

Záväzky z derivátových operácií

Iné záväzky

Krátkodobé záväzky spolu

	0	0	2 210 449	10 733	2 221 182
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	58 979	200	59 179
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 151 470	10 533	2 162 003
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 916 449	0	2 916 449
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 488 615	0	2 488 615
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	33 595	0	33 595
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	24 204	0	24 204
Daňové záväzky a dotácie	0	0	9 692	0	9 692
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	360 343	0	360 343
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 126 898	10 733	5 137 631

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	1 574 027	2 154 427

Záväzky voči spoločnosti Mercedes – Benz Financial Services Slovakia vyplývajú z financovania nových vozidiel Mercedes-Benz

5. Záväzky z finančného prenájmu

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		do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	
		viac ako päť rokov			viac ako päť rokov	
Istina	366 922	186 425	0	359 159	553 347	0
Finančný náklad	27 719	5 671	0	48 537	33 391	0
Spolu	394 641	192 096	0	407 696	586 738	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
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 235	43 412	39 235	0	43 412
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>21 731</i>	<i>20 500</i>	<i>21 731</i>	<i>0</i>	<i>20 500</i>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	21 731	20 500	21 731	0	20 500
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>17 504</i>	<i>22 912</i>	<i>17 504</i>	<i>0</i>	<i>22 912</i>
rezerva na audit	3 975	2 100	3 975	0	2 100
rezerva na energie	0	0	0	0	0
rezerva na premie a odmeny	3 290	0	3 290	0	0
rezerva na záručné opravy	7 126	17 789	7 126		17 789
rezerva na UZ,	3 113	3 023	3 113	0	3 023
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	39 235	43 412	39 235	0	43 412

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 647	39 235	35 647	0	39 235
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>18 320</i>	<i>21 731</i>	<i>18 320</i>	<i>0</i>	<i>21 731</i>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	18 320	21 731	18 320	0	21 731
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>17 327</i>	<i>17 504</i>	<i>17 327</i>	<i>0</i>	<i>17 504</i>
rezerva na audit	3 975	3 975	3 975	0	3 975
rezerva na energie	0	0	0	0	0
rezerva na premie a odmeny	2 936	3 290	2 936	0	3 290
rezerva na záručné opravy	8 616	7 126	8 616	0	7 126
rezerva na UZ,	1 800	3 113	1 800	0	3 113
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	35 647	39 235	35 647	0	39 235

Zákonné zostávajú iba rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy sú daňovo neuznané. Rezervy sa vyčerpajú v roku 2019.

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						0	63
Úrok z kreditnej karty	EUR	19	Mesačne	0	63	0	63
Spolu						0	63

Na účte kreditnej karty je štandardný úrok vo výške 19% p.a., výška sankčného úroku je 28% p.a..

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísluš- nej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:						2 997 890	2 488 615
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. Cash poo- ling	EUR	O/N EURLI- BOR+1,15%	Na požia- danie	2 997 890	2 488 615	2 997 890	2 488 615
Krátkodobé fi- nančné výpomoci, z toho:						105 234	185 686
Mercedes Benz Fi- nancial Services Slo- vakia s.r.o.	EUR	1,60%	Uvedený nižšie	105 234	185 686	105 234	185 686
Spolu						105 234	2 674 301

Výška úroku je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov v spoločnosti Motor-Car Bratislava, a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (O/N 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.).

Na základe zmluvy o konsolidácii finančných prostriedkov Spoločnosť využíva na krytie svojich krátkodobých potrieb financovanie prostredníctvom cash poolingového systému. K 31. decembru 2018 spoločnosť vykazuje zostatok vo výške 2 997 890 EUR (31. decembra 2017 v sume 2 488 615 EUR)

V rámci Zmluvy o financovaní skladových zásob použitých vozidiel uzatvorenej s Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. je úver vo výške 105 234 EUR k 31. decembru 2018 (31. decembra 2017 v sume 185 686 EUR). Jeho čerpanie je zabezpečené zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k financovaným vozidlám.

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
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 097	2 631
úroky cash pooling	3 097	2 631
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	3 097	2 631

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:	10 344 172	10 439 739
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 416 801	2 172 866
Tržby za tovar	7 927 371	8 266 873
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	930 060	815 711
Čistý obrat celkom	11 274 232	11 255 450

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 z predaja vozidiel		Tržby za servis motorových vozidiel		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	7 927 371	8 266 873	2 351 686	2 102 449	10 279 057	10 369 322
EU	0	0	61 055	68 015	61 055	68 015
mimo EU	0	0	4 060	2 402	4 060	2 402
Spolu	7 927 371	8 266 873	2 416 801	2 172 866	10 344 172	10 439 739

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov 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	21 884	10 524	23 447	11 360	-12 923
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	21 884	10 524	23 447	11 360	-12 923
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	11 360	-12 923

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:	61 381	58 311
Ostatná aktivácia	61 381	58 311
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	930 060	815 711
Predaj materiálu	333 909	338 232
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	573 974	467 235
Ostatné	22 177	10 244
Finančné výnosy, z toho:	0	4
Kurzové zisky, z toho:	0	4
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0

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:	682 819	559 281
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 000	8 930
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	8 930
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:	678 819	550 351
Nákup licencií	0	0
Doprava	3 996	4 471
Leasing	0	0
Nájomné	80 645	59 821
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	23 865	26 013
Náklady na inzerciu, reklamu	23 548	31 655
Externé opracovanie výrobkov	303 563	201 929
Náklady na IT	30 481	28 499
Náklady na telekomunikačné služby	9 302	8 968
Poplatky platené Skupine	12 600	10 500
Personálny leasing	0	0
Ochrana objektu	34 902	34 903
Opravy a udržba budovy a zariadení	16 977	18 552
Ostatné	138 940	125 040
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	832 484	731 084
Predaj materiálu	258 361	252 678
Manká a škody	373	192
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	514 729	416 563
Odpis pohľadávky	0	1 652
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	9 832	3 579
Ostatné	49 189	56 420

Finančné náklady, z toho:

Kurzové straty, z toho:

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:

Nákladové úroky

bankové poplatky

	79 819	113 147
	64	233
	0	0
	79 755	112 914
	74 757	108 601
	4 998	4 313

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	876 400	759 040
Mzdy	634 479	552 788
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	159 889	137 651
Zdravotné poistenie	62 681	53 652
Sociálne zabezpečenie	19 351	14 949

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	-985 158	0	13 297	-971 861
Zásoby	68 986	0	-19 709	49 277
Pohľadávky	7 425	0	8 347	15 772
Rezervy	17 504	0	5 408	22 912
Daňové straty	174 506	0	-133 971	40 535
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	7 420	0	13 203	20 623
Celkom	-709 317	0	-113 425	-822 742
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-148 957	0	-23 819	-172 776
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-148 957		-23 819	-172 776
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	148 957		23 819	172 776

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	63 836			99 006		
teoretická daň		13 406	21%		20 791	21%
Daňovo neuznané náklady	49 585	10 413		36 444	7 653	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		330 000	69 300	
Umorenie daňovej straty	0	0		-330 918	-69 493	
Zmena sadzby dane	0	0		0		
Iné	0	0		13 717	2 881	
Spolu		23 819	37%		31 132	31,44%
Splatná daň z príjmov		0			2 880	2,91%
Odložená daň z príjmov		23 819	37%		28 252	28,54%
Celková daň z príjmov		23 819	37%		31 132	31,44%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť Motor-Car Žilina, s.r.o. 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 Motor-Car Žilina, s.r.o. poskytla bankovú záruku spoločnosti Fiat Chrysler Automobiles SR, s.r.o. a Fiat Group Automobiles Central and Eastern Europe Kft. v sume 46 000 EUR. Platnosť záruky je do 31. októbra 2019.

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 rozhodla za rok 2018 zaúčtovať rezervu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy za každého zamestnanca, ktorý v roku 2018 alebo 2019 dosiahne dôchodkový vek.

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	80 645	59 821
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Konsignačný sklad	207 809	0

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Spoločná účtovná jednotka	0	0
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
	Kľúčový manažment	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	33 200
	Spriaznené strany	78 016	0
	Ostatné spriaznené strany	79 474	225 235
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	1 388 214	363 394
	Spriaznené strany	554 145	306 776
	Ostatné spriaznené strany	1 437 395	232 778
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	132 399	97 404
	Spriaznené strany	383 692	750 318
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené strany	1 866 850	2 337 982
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	37 845	35 157
	Spriaznené strany	76 064	47 942
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené strany	1 250	1 350
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	3 398	8 571
	Spriaznené strany	64 323	63 429
	Dcérska účtovná jednotka		
	Ostatné spriaznené strany	46 544	12 313
Poskytnuté pôžičky		0	0
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	2 997 890	2 488 615
Leasing - splátky	Spriaznené strany	376 858	388 906
Prijaté (splatené) pôžičky fi- nancovanie vozidiel	Ostatné spriaznené strany	-80 452	185 686
Poskytnutie záruk a garancií			
Iné			
		Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	1 024	0
	Kľúčový manažment	11 820	11 820
	Spriaznené strany	11 550	77 339
	Ostatné spriaznené strany	0	165
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	159 041	53 943
	Spriaznené strany	13 782	5 236

	Ostatné spriaznené strany	1 578 305	2 147 477
Iné pohľadávky	Materská účtovná jednotka	0	0
	Spriaznené strany	708 701	708 701
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	105 234	185 686
Leasing	Spriaznené strany	553 347	912 506
Licencie			
Vklad do ZI			
Poskytnutie záruk a garancií			
Úroky zaplatené - cashpooling	Materská účtovná jednotka	31 916	40 798
Úroky zaplatené - leasing	Spriaznené strany	42 841	67 803
Dcérska účtovná jednotka			

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

Členovia štatutárneho 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. 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	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 962 746	0	0	0	2 962 746
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	63 534	0	0	0	63 534
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	296	0	0	67 874	68 170
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 027 862	0	0	0	-3 027 862
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	67 874	40 017	0	-67 874	40 017
Vlastné imanie spolu	72 088	40 017	0	0	112 105

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	1 868 597	0	0	-1 863 597	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-851	0	0	851	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	1 100 000	0	1 862 746	2 962 746
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	50 847	0	0	-50 347	500
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	63 534	63 534
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	296	0	0	0	296
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 146 541	0	0	118 679	-3 027 862
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	131 866	67 874	0	-131 866	67 874
Vlastné imanie spolu	-1 095 786	1 167 874	0	0	72 088

Základné imanie Spoločnosti tvorí obchodné podiely v menovitej hodnote spolu 5 000 EUR.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

Positívna zmena vlastného imania na kladnú hodnotu bola spôsobená vkladmi spoločníkov na účet kapitálových fondov v celkovej výške 1 100 000 EUR

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 67 874 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

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 jednotku, 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	63 836	99 006
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	345 814	292 838
Odpis zásob	373	193
Odpis pohľadávky	0	1 652
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	9 832	3 578
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-19 709	-1 622
Zmena stavu rezerv	4 177	3 588
Úrokové náklady (netto)	74 757	108 600
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-59 244	-50 672
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	419 836	457 161
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-55 770	-146 349
Úbytok (prírastok) zásob	481 964	-12 892
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-286 310	-208 714
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	559 720	89 206

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	559 720	89 206
Zaplatené úroky	-74 757	-108 600
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	482 083	-22 274
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 123 504	-283 295
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	573 973	467 235
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	22 946
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-549 531	206 886
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	374 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek	-80 515	185 749
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	509 275	-397 845
Splátky leasingov	-359 159	-340 713
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	69 601	-178 809
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 153	5 803
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 923	2 120
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 076	7 923