

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. 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 Wiesenenthal. Materskou spoločnosťou spoločnosti je od 1. januára 2016 spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. a materskou spoločnosťou celej skupiny je Wiesenenthal Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov s názvom Wiesenenthal, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje spoločnosť Wiesenenthal Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Troststrasse 109-111, 1100 Viedeň.

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	105	102
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	107	100
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. októbra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, 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. Ján Molnár	Ing. Ján Molnár
Prokuristi:	Ing. Július Šabo Mgr. Ondrej Šintal	Ing. Július Šabo Mgr. Ondrej Šintal

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 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 %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.	298 800	90	90	0	0
Mgr. Ondrej Šintal	33 200	10	10	0	0
Spolu	332 000	100	100	0	0

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31.12.2018 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva spoločnosti. Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti vyhlásenie o finančnej podpore spoločnosti v blízkej budúcnosti.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý majetok prevzatý pri zlúčení k 1. januára 2016 sa odpisuje podľa doby použiteľnosti podľa stanoveného odpisového plánu.

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

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

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Spoločnosť v súvislosti so zlúčením účtovala o goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťovalo, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a zvýšenie ekonomických úžitkov bolo stanovené na 8 rokov. Vzniknutý goodwill na účte 015 spoločnosť odpisuje počas obdobia 8 rokov v prospech účtu 075 – oprávky goodwillu so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku.

d) Zásoby

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

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

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

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

e) Pohľadávky

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

Spoločnosť tvorí opravné položky nasledovne:

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na:

- na audit účtovnej závierky podľa dohodnutej ceny v zmluvy o audite
- na nevyčerpané dovolenky
- na prémie podľa očakávaných výsledkov
- na reklamácie garancie vznikajúce pri predaji jazdených motorových vozidiel vo výške 1 % z predajnej ceny vozidla.
- ostatné rezervy na náklady súvisiace s účtovným obdobím roku 2018.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy 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.

p) Cudzia mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

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 bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	830	18 300	1 882 198	0	0	0	1 901 328
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	830	18 300	1 882 198	0	0	0	1 901 328
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	830	9 550	470 548	0	0	0	480 928
Prírastky	0	0	4 584	235 272	0	0	0	239 856
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	830	14 134	705 820	0	0	0	720 784
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	0	8 750	1 411 650	0	0	0	1 420 400
Stav k 31.12.2018	0	0	4 166	1 176 378	0	0	0	1 180 544

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Goodwill

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné 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	878 598	3 119 781	2 649 195	0	0	332	289 140	0	6 937 046
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 830 861	0	2 830 861
Úbytky	0	0	922 357	0	0	0	0	0	922 357
Presuny	0	122 878	1 978 011	0	0	0	-2 100 888	0	0
Stav k 31.12.2018	878 598	3 242 659	3 704 849	0	0	332	1 019 113	0	8 845 551
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	294 578	1 083 968	0	0	0	0	0	1 378 546
Prírastky	0	143 802	1 246 199	0	0	0	0	0	1 390 001
Úbytky	0	0	922 358	0	0	0	0	0	922 358
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	438 380	1 407 809	0	0	0	0	0	1 846 189
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	878 598	2 825 203	1 565 227	0	0	332	289 140	0	5 558 500
Stav k 31.12.2018	878 598	2 804 279	2 297 040	0	0	332	1 019 113	0	6 999 362

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Informácie 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	2 621 242	2 679 116
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	892 794	699 055

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	69 300	0	0	7 434	61 866
Tovar	72 396	63 929	0	0	136 325
Zásoby spolu	141 696	63 929	0	7 434	198 191

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	79 492	0	0	10 192	69 300
Tovar	31 312	63 242	0	22 158	72 396
Zásoby spolu	110 804	63 242	0	32 350	141 696

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	1 325 675	2 515 732

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	153 703	50 454	0	0	204 157
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	153 703	50 454	0	0	204 157
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	153 703	50 454	0	0	204 157

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	118 994	43 829	0	9 120	153 703
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	118 994	43 829	0	9 120	153 703
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 587	0	0	1 587	0
Iné pohľadávky	1 587	0	0	1 587	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	120 581	43 829	0	10 707	153 703

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:	406 198	920 356	1 326 554
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	23 625	44 950	68 575
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	382 573	875 406	1 257 979
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	46 391	0	46 391
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	20 578	0	20 578
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	25 813	0	25 813
Krátkodobé pohľadávky spolu	452 589	920 356	1 372 945

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

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančné účty pozostávajú z peňažnej hotovosti a cenín v hodnote 15 183 EUR a účtov v banke hodnote 26 747 EUR.

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou bankových účtov VÚB vo výške 26 747 EUR, kde má spoločnosť obmedzené právo disponovať s účtami v zmysle lízingovej zmluvy.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 882	19 111
PZP a havarijné poistenie	8 524	11 243
Reklama ostatné	3 335	2 292
Ostatné	921	2 043
Poistenie majetku	3 102	3 533
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	230 502	261 211
Bonusy Hyundai	177 258	261 211
Bonusy MB	19 084	0
Ostatné	34 160	0
Fotovoltaická elektrárň	0	0
Spolu	246 384	280 322

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	5 297	3 987
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 258	8 295
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 258	8 295
Čerpanie sociálneho fondu	6 440	6 985
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 115	5 297

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	34 916	0	0	34 916
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 115	0	0	8 115
Iné dlhodobé záväzky	0	26 801	0	0	26 801
Dlhodobé záväzky spolu	0	34 916	0	0	34 916
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 479 456	224 178	3 703 634
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	38 930	4 469	43 399
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	42	0	42
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 440 484	219 709	3 660 193
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 273 459	0	2 273 459
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 934 492	0	1 934 492
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	110 093	0	110 093
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	74 829	0	74 829
Daňové záväzky a dotácie	0	0	119 368	0	119 368
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	34 677	0	34 677
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 910 523	66 570	5 977 093

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. Záväzky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	26 177	26 801	0	26 223	52 978	0
Finančný náklad	1 367	426	0	2 461	1 793	0
Spolu	27 544	27 227	0	28 684	54 771	0

5. 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	109 102	138 445	127 710	2 332	117 505
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	66 896	63 463	66 896	0	63 463
Nevyčerpané dovolenky	66 896	63 463	66 896	0	63 463
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	42 206	74 982	60 814	2 332	54 042
Audit	3 915	4 365	3 915	0	4 365
Prémie a odmeny	13 138	17 037	13 138	0	17 037
Rezerva na gar.opravy	20 821	50 144	41 761	0	29 204
Poradenstvo zlúčenie	0	0	0	0	0
Ostatne - vypracov.dan priznania	2 000	2 000	2 000	0	2 000
odchodné	2 332	1 436	0	2 332	1 436
Rezervy spolu	109 102	138 445	127 710	2 332	117 505

Rezervy majú predpokladaný čas použitia rok 2019.

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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 934 492	2 116 865
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.					
Cash pooling	EUR	EURLIBOR+1,15	Na požiadanie	1 934 492	2 116 865
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				789 059	160 620
MBFS	EUR	1,6	Uvedený nižšie	789 059	160 620
Spolu				2 723 551	2 277 485

Spoločnosť má uzavretú zmluvu o pôžičke na prefinancovanie použitých skladových zásob od spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia do výšky 1 030 000 EUR, ktorej čerpanie je k 31. decembru 2018 predstavuje 789 059 EUR (k 31. decembru 2017 čerpanie vo výške 160 620 EUR). K financovaným vozidlám je na poskytovateľa prevedené vlastnícke právo zabezpečovacím prevodom práva. Každý čiastkový úver poskytnutý na kúpu konkrétneho automobilu je splatný najneskôr do 360 dní alebo do siedmich dní odo dňa predaja financovaného vozidla zákazníkovi.

Na základe zmluvy o konsolidácii finančných prostriedkov Spoločnosť využíva na krytie svojich krátkodobých potrieb financovanie prostredníctvom cash poolingového systému. K 31. decembru 2018 spoločnosť vykazuje zostatok vo výške 1 934 492 EUR (k 31. decembru 2017 bol vykázaný zostatok vo výške 2 116 865 EUR). Výška úroku je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov, 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.).

7. 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 krátkodobé, z toho:	3 991	3 839
Úroky cash-pooling	1 790	2 035
Predĺžená záruka	0	0
Príspevok na poistenie a leasing Hyundai	669	1 534
Ostatné	1 532	270
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 173	10 803
dotácia IC prvky	6 331	7 865
prenájom	2 842	2 784
ostatné	0	154
	0	0
Spolu	13 164	14 642

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	26 005 977	24 422 390
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 628 665	7 599 943
Tržby za tovar	17 377 312	16 822 447
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 547 772	1 561 289
Čistý obrat celkom	27 553 749	25 983 679

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za tovar-predaj energie		Predaj vozidiel		Servisné služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	48 752	41 169	17 242 890	16 781 278	8 435 874	7 430 475	25 727 516	24 252 922
Zahraničie EU	0	0	85 670	0	182 809	153 461	268 479	153 461
Zahraničie mimo EU	0	0	0	0	9 982	16 007	9 982	16 007
Spolu	48 752	41 169	17 328 560	16 781 278	8 628 665	7 599 943	26 005 977	24 422 390

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 28 409 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie 28 409 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	131 138	159 547	141 000	-28 409	18 547
Spolu	131 138	159 547	141 000	-28 409	18 547
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-28 409	18 547

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:	306 977	221 291
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	58 497	2 337
Aktivácia materiálu	248 480	218 954
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 546 990	1 560 921
Predaj materiálu	555 972	531 184
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	897 749	953 622
nárok na bonus MAN	31 581	30 058
Výnosy z poisťovních náhrad	41 314	29 350
Úroky z omeškania	14	4 062
finančná podpora servis	15 809	3 550
ostatne	4 551	9 095
Finančné výnosy, z toho:	782	592
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>782</i>	<i>592</i>
Výnosové úroky	782	592

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:	700 789	708 768
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 700</i>	<i>8 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 700	8 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>691 089</i>	<i>700 768</i>
Nájomné	88 065	57 959
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	63 533	55 701
Náklady na inzerciu, reklamu	46 761	50 426
Náklady na IT	65 652	62 712
Náklady na telekomunikačné služby	14 650	15 125
Ochrana objektu	83 153	55 228
Opravy a údržba	57 365	80 661
Nájomné stroje a zariadenia	32 641	32 095
Školenia	58 023	13 803
Predĺžená záruka	14 705	13 205
ostatné služby	166 541	263 853
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 342 209	1 359 524
Predaj materiálu	456 180	425 696
Manká a škody	11 276	0
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	722 682	793 452
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	68 663	41 362
Poistenie	71 755	62 334
Ostatné	11 653	36 680
Finančné náklady, z toho:	58 536	51 317
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>491</i>	<i>317</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	317
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>58 045</i>	<i>51 000</i>
Nákladové úroky	46 686	41 339
poplatky banke	11 359	9 661

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 523 615	2 278 177
Mzdy	1 827 240	1 639 085
Sociálne poistenie	460 465	413 472
Zdravotné poistenie	175 223	160 795
Sociálne zabezpečenie	60 687	64 825

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-142 643	0	10 073	-132 570
Zásoby	141 696	0	56 495	198 191
Pohľadávky	82 424	0	43 037	125 461
Rezervy	42 206	0	11 698	53 904
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	25 834	0	26 729	52 563
Celkom	149 517	0	148 032	297 549
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	31 399		-31 087	62 485
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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	Daň v %	Základ dane	2017 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 308 833			932 182		
teoretická daň		274 855	21%		195 758	21%
Daňovo neuznané náklady	351 508	73 817		330 270	69 357	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		348 671	27%		265 115	28,44%
Splatná daň z príjmov		379 758	29%		280 400	30,08%
Odložená daň z príjmov		-31 087	-2%		-15 285	-1,64%
Celková daň z príjmov		348 671	27%		265 115	28,44%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

Spoločnosť k 31.12.2018 neeviduje podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

Spoločnosť Motor-Car Prešov, s.r.o. v súvislosti so Zmluvou o konsolidácii finančných prostriedkov a Zmluvou o ručení podpísanou s Tatrabanka a.s., ručí za všetkých účastníkov cash poolingu Skupiny Motor-Car k 31. decembru 2018 do výšky vyčerpaného úverového rámca vo výške 4 291 495 EUR. Celkové čerpanie cash-poolingu k 31. decembru 2017 bolo vo výške 2 378 206 EUR.

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

Spoločnosť poskytla ručenie zmenkou v rámci zmluvy o financovaní skladových zásob v zmysle zmluvy medzi ČSOB Leasing a.s. a Hyundai Motor Czech s.r.o. Stanovený limit financovania vo výške 1 200 000 EUR, čerpanie k 31. decembru 2018 je vo výške 1 322 860,55 EUR. Prečerpanie liminu v ČSOB Leasingu bolo individuálne dohodnuté.

Spoločnosť v rámci poskytovania záručných opráv motorových vozidiel Mercedes-Benz poskytla ručenie pre svojich klientov a má za uvedené ručenie podmienené pohľadávky za neuhradené opravy v zahraničí vo výške 576,23 EUR

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Z poskytnutých záruk	118 750	118 750
Z ručenia	1 322 860	955 530

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 319 425 EUR, ktoré sú vlastníctvom Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. Spoločnosť o týchto vozidlách účtuje v momente ich kúpy od Mercedes-Benz Financial services Slovakia s.r.o.

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

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

Po 31. decembri 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
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka		
	Motor-Car Bratislava	0	61 417
	Prepojené účtovné jednotky		
	Motor-Car Trnava	18 026	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	281 982	421 658
	Materská účtovná jednotka		
	Motor-Car Bratislava	371 822	265 833
	Prepojené účtovné jednotky		
	Motor-Car Banská Bystrica	99 599	53 061
	Motor-Car Žilina	0	26 861
	Motor-Car Trenčín	100 869	170 280
	Hošek Motor	7 393	5 006
	Motor-Car Trnava	80 728	344
	Motor-Car Košice	26 986	28 869
	Motor-Car Martin	143	0
	Motor-Car Dunajská Lužná	0	360
	Motor-Car Nitra	0	33
	Motor-Car Nové Zámky	75	987
	LEAS.SK	48	0
	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	1 537 731	356 427
	Motor-Car Poprad	18 304	760
	Motor-Car Dunajská Streda	31 230	0
	LUNAS	59 000	0
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka		
	Motor-Car Bratislava	4 369	12 193
	Prepojené účtovné jednotky		
	LEAS.SK	109 442	103 317
	Motor-Car Košice	775	73
	Motor-Car Trnava	0	500
	Motor-Car Martin	0	496
	Motor-Car Humenné	0	383
	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	24 732	36 821
	Motor-Car Poprad	0	81
	LUNAS	1 532	0
Predaj tovaru	BCI-S&T. s.r.o.	198	0
	Materská účtovná jednotka		
	Motor-Car Bratislava	78 930	109 898
	Prepojené účtovné jednotky		
	Motor-Car Banská Bystrica	18 796	57 713
	Motor-Car Žilina	24 161	0
	Motor-Car Košice	20 982	25 833
	Motor-Car Nové Zámky	15 833	16 668
	Motor-Car Trnava	23 578	15 541
	Motor-Car Trenčín	131 283	0
	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	2 587 101	4 096 048
Nákup služieb	LUNAS	0	118 824
	ADLEN	88 376	0
	Materská účtovná jednotka		
	Motor-Car Bratislava	106 620	99 979
	Prepojené účtovné jednotky		
	Motor-Car Dunajská Lužná	0	309
	LEAS.SK	51 045	39 849
	Motor-Car Banská Bystrica	0	309
	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	0	0
	Motor-Car Poprad	0	0
	LUNAS	0	0
iné-úroky z pôžičky/poplatky	Kantorka	0	0
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	21 419	16 739

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka		
	Motor-Car Bratislava	38 385	82 872
	Prepojené účtovné jednotky	0	
	LEAS.SK	4 803	6 078
	Motor-Car Dunajská Lužná	0	144
	Motor-Car Košice	211	113
	Motor-Car Trenčín	0	43
	Motor-Car Banská Bystrica	0	4 625
	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	1 433 979	2 667 284
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka		
	Motor-Car Bratislava	45 033	2 485
	Prepojené účtovné jednotky		
	Motor-Car Žilina	0	3 844
	LEAS.SK	14 262	22 512
	Motor-Car Košice	0	3
	Motor-Car Humenné	0	465
	Motor-Car Nové Zámky	279	0
	Motor-Car Trnava	9 000	0
	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	83 334	29 495
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany		
Prijaté pôžičky	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	789 059	160 620
Leasing	Ostatné spriaznené strany		
	Mercedes-Benz Financial Services Slovakia	5 127	7 865
Závazok z Cash Poolingu	Materská účtovná jednotka		
	Motor-Car Bratislava	1 934 492	2 116 866

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. 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	332 000	0	0	0	332 000
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	3 524 147	0	0	0	3 524 147
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 200	0	0	0	33 200
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	11 963	0	0	0	11 963
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	955 549	0	0	667 067	1 622 616
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	667 067	960 162	0	-667 067	960 162
Vlastné imanie spolu	5 523 926	960 162	0	0	6 484 088

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
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	3 524 147	0	0	0	3 524 147
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 200	0	0	0	33 200
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	11 963	0	0	0	11 963
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 430 336	0	1 000 000	525 213	955 549
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	525 213	667 067	0	-525 213	667 067
Vlastné imanie spolu	5 856 859	667 067	1 000 000	0	5 523 926

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

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 667 067 EUR bol zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých období.

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:

- a) 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,
- b) 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	1 308 833	932 182
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	907 385	733 225
Odpis zásob	11 276	31 831
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	50 454	33 122
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	56 495	30 892
Zmena stavu rezerv	8 403	12 793
Úrokové náklady (netto)	46 686	41 339
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-175 067	-160 170
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 214 465	1 655 214
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-147 877	-248 942
Úbytok (prírastok) zásob	371 757	-1 254 757
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-598 904	1 261 844
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 839 441	1 413 359

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 839 441	1 413 359
Zaplatené úroky	-46 686	-41 339
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-329 872	-263 753
Vyplatené dividendy	0	-1 000 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 462 883	108 267
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 831 073	-1 996 637
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	897 749	953 622
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 933 324	-1 043 015
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek	628 439	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-182 373	956 793
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-20 077
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	446 066	936 716
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-24 375	1 968
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	66 305	64 337
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	41 930	66 305