

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Motor-Car Dunajská Streda, s.r.o.
Galantská cesta 6900/28
929 01 Dunajská Streda

Spoločnosť Motor-Car Dunajská Streda, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 10. augusta 2013 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. septembra 2013 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č.32488/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

Taktiež Spoločnosť realizuje nákup a predaj výrobkov automobilového priemyslu (kúpu 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 19. júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, nakoľko Wiesenthal Holding GmbH, Troststrasse 109-111, 1100 Viedeň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	21
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>1</i>	<i>1</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 18. októbra 2019 spoločnosť RENAUDIT CONSULTING, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 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 %		
Ing. Jozef Rácz	175 000	50%	50%	0
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.	175 000	50%	50%	0
polu	350 000	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.

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

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 zaradujú do majetku v deň pridelenia osvedčenia o evidencii vozidla.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,66
Dopravné prostriedky	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 „first in, first out“ (FIFO – prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob).

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.

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 vymáhaní 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 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 najmä na audit, účtovnú závierku, nevyčerpané dovolenky, na garančné opravy na predané jazdené vozidlá, odmeny zamestnancov.

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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do

odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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

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

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

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

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

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

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	1 045 229	1 921 993	1 723 314	0	0	0	0	0	4 690 536
Prírastky		0	0	0	0	0	1 804 384	0	1 804 384
Úbytky		0	1 907 043	0	0	0	0	0	1 907 043
Presuny		12 530	1 791 854	0	0	0	-1 804 384	0	0
Stav k 31.12.2019	1 045 229	1 934 523	1 608 125	0	0	0	0	0	4 587 877
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	344 616	435 141	0	0	0	0	0	779 757
Prírastky	0	96 610	1 976 501	0	0	0	0	0	2 073 111
Úbytky	0	0	1 907 043	0	0	0	0	0	1 907 043
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	441 226	504 599	0	0	0	0	0	945 825
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	1 045 229	1 577 377	1 288 173	0	0	0	0	0	3 910 779
Stav k 31.12.2019	1 045 229	1 493 297	1 103 526	0	0	0	0	0	3 642 052

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v roku 2019 ani v roku 2018.

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 1.1.2018	757 529	1 888 188	1 305 965	0	0	0	0	0	3 951 682
Prírastky				0	0	0	2 014 903	0	2 014 903
Úbytky	1 620	0	1 274 429	0	0	0	0	0	1 276 049
Presuny	289 320	33 805	1 691 778	0	0	0	-2 014 903	0	0
Stav k 31.12.2018	1 045 229	1 921 993	1 723 314	0	0	0	0	0	4 690 536
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	249 831	286 644	0	0	0	0	0	536 475
Prírastky	0	95 008	1 422 926	0	0	0		0	1 517 934
Úbytky	0	223	1 274 429	0	0	0	0	0	1 274 652
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	344 616	435 141	0	0	0	0	0	779 757
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	0
Presuny	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	757 529	1 638 357	1 019 321	0	0	0	0	0	3 415 207
Stav k 31.12.2018	1 045 229	1 577 377	1 288 173	0	0	0	0	0	3 910 779

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 443 658	2 769 049
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	751 842	523 982

2. Dlhodobý finančný majetok

V roku 2019 Spoločnosť nevidovala dlhodobý finančný majetok.

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	25 151	17 345		0	42 496
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	14 213	26 531		0	40 744
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	39 364	43 876	0	0	83 240

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	10 280	14 871		0	25 151
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	9 464	4 749	0	0	14 213
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	19 744	19 620	0	0	39 364

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	489 459	1 916 157

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	507	7 487	0	0	7 994
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	507	7 487	0	0	7 994
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	507	7 487	0	0	7 994

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	88	419	0		507
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	88	419	0	0	507
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 združeníu	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	88	419	0		507

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti, ide iba o odloženú daňovú pohľadávku. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	455 551	181 780	637 331
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 713	816	12 529
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	443 838	180 964	624 802
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	105 025	0	105 025
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	87 197		87 197
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	17 828		17 828
Krátkodobé pohľadávky spolu	560 576	181 780	742 356

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:	113 453	300 507	413 960
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 609	37 999	57 608
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	93 844	262 508	356 352
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	154 324	0	154 324
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	154 324	0	154 324
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky		0	
Krátkodobé pohľadávky spolu	267 777	300 507	568 284

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. 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 na strane 21.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť funguje prostredníctvom cashpoolingu, ktorého zostatok k 31. decembru 2019 bol vo výške 2 242 357 ako záväzok (k 31. decembru 2018 záväzok 2 201 307 EUR).

Nakoľko spoločnosť 30.1.2020 vystúpi z cashpoolingu:

- zabezpečila si od 16.12.2019 kontokorentný úver s úverovým rámcom 400 000 EUR. V roku 2019 Spoločnosť z tohto úveru nečerpala žiadne prostriedky.

- dňa 10.12.2019 podpísala zmluvu o splátkovom úvere na sumu 2 800 000,- ktorý začne postupne čerpať dňom vystúpenia z cashpoolingu.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 743	4 680
PZP, KASKO, reklama	14 743	4 680
	0	
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	185 363	71 390
bonusy MB	183 509	71 390
ostatné	1 854	0
	0	0
	0	0
Spolu	200 106	76 070

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 26.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 971	5 117
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 089	2 750
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 089	2 750
Čerpanie sociálneho fondu	109	4 896
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 951	2 971

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 951	0	0	5 951
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
Dlhodobo 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	5 951		0	5 951
Iné dlhodobé záväzky	0		0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 951	0	0	5 951

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	471 003	733 807	1 204 810
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 946	7 830	15 776

Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám

	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	463 057	725 977	1 189 034
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 360 490	0	2 360 490
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 242 357	0	2 242 357
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0		0	
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	30 959	0	30 959
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	21 988	0	21 988
Daňové záväzky a dotácie	0	0	63 244	0	63 244
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 942	0	1 942
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 831 493	733 807	3 565 300

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	2 971	0	2 971
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	
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		2 971	0	2 971
Iné dlhodobé záväzky	0		0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0	
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	2 971	0	2 971

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	1 099 558	1 632 171	2 731 729
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	13 252	7 286	20 538
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 086 306	1 624 885	2 711 191
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 295 775	0	2 295 775

Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0			
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 201 307	0	2 201 307
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	33 656	0	33 656
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	23 347	0	23 347
Daňové záväzky a dotácie	0	0	14 150	0	14 150
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	23 315	0	23 315
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 395 333	1 632 171	5 027 504

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

Záväzky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	573 622	1 916 157

Záväzky voči spoločnosti ČSOB Leasing a.s. vyplývajú z financovania nových vozidiel KIA, ktoré sú zabezpečené prevodom vlastníckeho práva k týmto vozidlám.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 456	74 133	35 477	19 894	64 218
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>20 140</i>	<i>26 962</i>	<i>20 140</i>	<i>0</i>	<i>26 962</i>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	20 140	26 962	20 140	0	26 962
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>25 316</i>	<i>47 171</i>	<i>15 337</i>	<i>19 894</i>	<i>37 256</i>
rezerva na audit	3 772	4 376	3 772	0	4 376
rezerva na energie	150	0	150	0	0
rezerva na premie a odmeny	0	9 915	9 915	0	0
rezerva na záručné opravy	19 894	31 330		19 894	31 330
rezerva na UZ	1 500	1 550	1 500	0	1 550
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	45 456	74 133	35 477	19 894	64 218

Zákonné zostávajú iba rezervy na nevyčerpané dovolenky. Ostatné rezervy sú daňovo neuznané. Očakáva sa, že rezervy sa použijú v roku 2020.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 792	55 973	60 309	0	45 456
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	20 707	20 140	20 707	0	20 140
rezerva na nevyčerpané dovolenky	20 707	20 140	20 707	0	20 140
	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	29 085	35 833	39 602	0	25 316
rezerva na audit	3 897	5 275	5 400	0	3 772
rezerva na energie	0	0	0	0	0
rezerva na premie a odmeny	4 596	9 014	13 610	0	0
rezerva na záručné opravy	18 842	19 894	18 842	0	19 894
rezerva na UZ,	1 750	1 650	1 750	0	1 650
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	49 792	55 973	60 309	0	45 456

5. 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 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery, z toho:							
úver Tatrabanka				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				868 440	955 280	868 440	955 280
úver Tatrabanka	EUR	1,65	31.1.2020	868 440	955 280	868 440	955 280
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Spolu						868 440	955 280

V roku 2014 bol spoločnosti poskytnutý splátkový úver od bankovej inštitúcie Tatra banka, a.s. na financovanie kúpy nehnuteľnosti a stavby budovy v pôvodnej výške 1 650 000 EUR (zostatok 868 440 EUR k 31.12.2019). Krátkodobá časť tohto úveru, ktorá je splatná v roku 2020 je vo výške 868 440 EUR – prišlo k prolongácii pôvodnej splatnosti v roku 2019.

Úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti Spoločnosti Taktiež je úver zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti spoločnosti Motor-Car Martin s.r.o., Motor-Car Nové Zámky, s.r.o., Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o. a spoločnosť Motor-Car Zvolen s.r.o. pristúpila k záväzku Spoločnosti.

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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 242 357	2 201 307	2 242 357	2 201 307
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. Cash pooling	EUR	O/N EURLIBOR+1,15%	Na požiadanie	2 242 357	2 201 307	2 242 357	2 201 307
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						1 016 535	271 783
Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	1,35%	Uvedený nižšie	1 016 535	271 783	1 016 535	271 783
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Spolu						3 258 892	2 473 090

V rámci Zmluvy o financovaní skladových zásob predvádzacích a použitých vozidiel uzatvorenej s Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. je úver k 31.12.2019 vo výške 1 016 535 EUR (271 783 EUR k 31. decembru 2018). V prípade jeho čerpania je zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k financovaným vozidlám.

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

Na základe zmluvy o konsolidácii finančných prostriedkov Spoločnosť využíva na krytie svojich krátkodobých potrieb financovanie prostredníctvom cashpoolingového systému. K 31. decembru 2019 spoločnosť vykazuje zostatok vo výške 2 242 357 EUR (2 201 307 EUR k 31.12.2018). Výška úroku je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov, a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (EURLIBOR + 1,15% p.a.), dlhodobého a krátkodobého úveru v Mercedes Benz Financial Services Česká Republika s.r.o. (pri dlhodobom úvere je úrok 1,99 % p.a.; pri krátkodobom úvere je úrok 1,35% p.a.).

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 200	2 361
úroky cash pooling	2 200	2 361
	0	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	400	0
dotácia	400	0
	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	2 600	2 361

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	16 059 016	12 376 391
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 953 500	1 775 095
Tržby za tovar	14 105 516	10 601 296
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 215 233	1 389 093
Čistý obrat celkom	18 274 249	13 765 484

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

VÝNOSY**2. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Tržby za predaj vozidiel		Tržby za servis motorových vozidiel		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	13 176 418	10 523 525	1 907 491	1 730 749	15 083 909	12 254 274
EU	929 098	67 497	44 161	41 089	973 259	108 586
mimo EU		10 275	1 848	3 256	1 848	13 531
Spolu	14 105 516	10 601 297	1 953 500	1 775 094	16 059 016	12 376 391

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	16 216	9 123	16 572	7 093	-7 449
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	16 216	9 123	16 572	7 093	-7 449
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	7 093	-7 449

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	153 146	96 417
aktivácia materialu a tovaru	153 146	96 417
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 378 518	1 489 876
Predaj materiálu	175 866	133 524
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 963 356	1 189 583
Postúpené pohľadávky	163 285	0
Ostatné	76 011	166 769
Finančné výnosy, z toho:	71	11
Kurzové zisky, z toho:	71	11
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	11

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	569 486	496 672
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 451</i>	<i>5 275</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 451	5 275
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>564 035</i>	<i>491 397</i>
Nákup licencií		
Doprava	5 742	4 400
Leasing		
Nájomné	85 989	78 574
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	22 532	21 722
Náklady na inzerciu, reklamu	39 866	37 408
Externé opracovanie výrobkov	188 476	159 208
Náklady na IT	767	2 053
Náklady na telekomunikačné služby	5 184	5 286
Poplatky platené Skupine	61 150	31 741
Personálny leasing		
Ochrana objektu	31 245	31 685
Opravy a údržba budovy a zariadení	9 737	8 438
Ostatné	113 347	110 882

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 019 152	1 330 086
Predaj materiálu	140 227	105 256
Manká a škody	5 652	5 467
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 643 516	1 081 086
Odpis pohľadávky	163 317	100 783
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7 488	419
...		
Ostatné	58 952	37 075
Finančné náklady, z toho:	70 323	74 846
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 282	1 403
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	69 041	73 443
Nákladové úroky	62 101	68 799
Bankové poplatky	6 940	4 644

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	797 404	702 516
Mzdy	580 859	510 052
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	
Sociálne poistenie	146 377	128 533
Zdravotné poistenie	56 041	51 942
Sociálne zabezpečenie	14 127	11 989

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 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-459	0	-5 796	-6 255
Zásoby	39 364	0	43 876	83 240
Pohľadávky	507	0	7 411	7 918
Rezervy	25 316	0	11 941	37 257
Daňové straty	97 239	0	-97 239	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	16 238	0	3 357	19 595
Celkom	178 205	0	-36 450	141 755
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	37 423	0	-7 654	29 769
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	37 423		-7 654	29 769
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	37 423		-7 654	29 769
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	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	315 978			179 318		
teoretická daň		66 355	21%		37 657	21%
Daňovo neuznané náklady	168 962	35 482		75 876	15 934	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0			0	
Umorenie daňovej straty	-97 239	-20 420		-140 062	-29 413	
Zmena sadzby dane	0	0		0		
Iné	0	0			0	
Spolu		81 417	26%		24 178	13,48%
Splatná daň z príjmov		81 417	26%		24 178	13,48%
Odložená daň z príjmov		7 654	2%		24 459	13,64%
Celková daň z príjmov		89 071	28%		48 637	27,12%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť v súvislosti so Zmluvou o konsolidácii finančných prostriedkov a Zmluvou o ručení podpísanou s Tatrabankou a.s., ručí za všetkých účastníkov cashpoolingu skupiny Motor-Car k 31. decembru 2019 do výšky vyčerpaného úverového rámca vo výške 5 402 647 EUR. Celkové čerpanie cash-pooling k 31. decembru 2018 bolo vo výške 4 291 495 EUR.

Spoločnosť v súvislosti so Zmluvou o splátkovom úvere s Tatrabankou a.s. k 31.12.2019 ručí za:

- Motor-Car Michalovce s.r.o. vo výške 1 239 200 EUR
- Motor-Car Nitra s.r.o. vo výške 1 056 750 EUR
- Motor-Car Nové Zámky s.r.o. vo výške 545 150 EUR
- Motor-Car Banská Bystrica s.r.o. vo výške 235 705 EUR
- Motor-Car Bratislava s.r.o. vo výške 5 193 934 EUR
- Motor-Car Martin, s.r.o. vo výške 603 750 EUR
- Motor-Car Zvolen s.r.o. vo výške 350 000 EUR

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť netvorila rezervu vo výške mesačného platu, pretože spoločnosť nemá zamestnanca v dôchodkovom veku.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	83 606	73 277
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	924 992	208 168

Od Mercedes-Benz Slovakia s.r.o. si spoločnosť prenájíma vybavenie k servisu motorových vozidiel v hodnote 9850 EUR ročne s neurčitou dobou trvania.

Spoločnosť má prenajaté motorové vozidlá od spoločnosti LEAS.SK, s.r.o. Maximálna doba nájmu pri jednotlivom vozidle je 12 mesiacov. Cena prenájmu závisí od modelu vozidla. Za rok 2019 bola celková hodnota prenájatých vozidiel vo výške 60 990 EUR (rok 2018: 55084 EUR).

Na základe Zmluvy o consignmente uzatvorenej so spoločnosťou Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. má spoločnosť k 31.12.2019 v držbe vozidlá v hodnote 924 992 EUR, ktoré sú vlastníctvom Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledovné významné posúvahové udalosti:

- Od 31.1.2020 do 14.2.2020 Spoločnosť postupne načerpala úver vo výške 2 800 000 EUR, na základe úverovej zmluvy podpísanej 10.12.2019 s veriteľom Tatra banka, a.s..
- Dňa 31.1.2020 bola podpísaná dohoda s Tatra bankou o ukončení financovania Spoločnosti cez cash pooling skupiny Motor-Car Bratislava, spol. s r.o., na základe čoho Spoločnosť prestala ručiť za iné spoločnosti v tejto skupine.
- prídje k prevodu obchodného podielu na základe ktorého sa 100% vlastníkom stane Ing. Jozef Rácz

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Charakteristika transakcie		Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka		0	0
	Spriaznené strany		0	68422
	Ostatné spriaznené strany		291569	0
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka		0	0
	Spriaznené strany		235 000	515 155
	Ostatné spriaznené strany		477 544	357 572
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka		0	0
	Spriaznené strany		430 201	8 017 684
	Ostatné spriaznené strany		9 044 525	1 702 355
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka		0	0
	Spriaznené strany		605 723	4 487 390
	Dcérska účtovná jednotka			
	Ostatné spriaznené strany		5 246 689	4 114 030
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka		0	0
	Spriaznené strany		134 556	160 751
	Dcérska účtovná jednotka			
	Ostatné spriaznené strany		1 219	1 070
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka		0	0
	Spriaznené strany		75 649	400 954
	Dcérska účtovná jednotka			
	Ostatné spriaznené strany		25 163	28 309
Poskytnuté pôžičky			0	0
Prijaté pôžičky	Spriaznené strany		2 242 357	2 201 307
	Ostatné spriaznené strany		1 016 535	0
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka		0	0
	Spriaznené strany		12 529	57 608
	Ostatné spriaznené strany		348 777	198 417

Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	0	0
	Spriaznené strany	15 776	20 538
	Ostatné spriaznené strany	67 624	1 104 954
Úroky zaplatené - cashpooling	Spriaznené strany	27 216	21 233
Úroky zaplatené financovanie vozidiel	Ostatné spriaznené strany	16 695	19 958

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	350 000	0	0	0	350 000
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	396 924	0	218 873	0	178 051
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 164	0	0		6 164
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	196 524	130 682	0	0	327 206
Neuhradená strata minulých rokov	-642 339	0	0	0	-642 339
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	130 681	226 907	0	-130 681	226 907
Vlastné imanie spolu	437 954	357 589	218 873	-130 681	445 989

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	350 000	0	0		350 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		0	0		0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	396 924	0	0		396 924
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	312	0	0	5 852	6 164
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0		0
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 prečenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	85 333		0	111 191	196 524
Neuhrazená strata minulých rokov	-648 273	0	0	5 934	-642 339
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	117 044	130 681		-117 044	130 681
Vlastné imanie spolu	301 340	130 681	0	5 933	437 954

Dňa 18.10.2019 valné zhromaždenie rozhodlo o vrátení kapitálového vkladu spoločníka Motor-Car Bratislava spol. s r.o. vo výške 218 873 EUR. Vklad bol vrátený dňa 2.12.2019.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 130 681 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	130 681
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	130 681

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	315 978	179 318
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	429 595	438 245
Odpis zásob	5 652	5 467
Odpis pohľadávky	163 317	100 783
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	7 487	420
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	43 876	19 620
Zmena stavu rezerv	18 762	-4 338
Úrokové náklady (netto)	62 101	68 799
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-319 840	-108 497
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	726 928	699 817
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-461 425	-387 558
Úbytok (prírastok) zásob	729 913	-454 073
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 549 753	-17 285
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-554 337	-159 099
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-554 337	-159 099
Zaplatené úroky	-62 101	-68 799
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-31 699	-26 592
Vyplatené dividendy	1	-5 853
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-648 136	-260 343

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-1 804 384	-2 014 903
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 963 356	1 189 583
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	158 972	-825 320

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-218 873	5 852
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	657 912	-146 565
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	41 050	1 235 013
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	480 089	1 094 300

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-9 075	8 637
---	---------------	--------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	14 572	5 935
--	--------	-------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 497	14 572
--	--------------	---------------