

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Motor-Car Nitra, s.r.o.
Bratislavská cesta 1
949 01 Nitra

Spoločnosť Motor-Car Nitra, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. júna 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. septembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel Sro, vložka č.14048/N).

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.

Ďalej Spoločnosť realizuje nákup a predaj výrobkov automobilového priemyslu (teda kúpa a predaj náhradných dielov k motorovým vozidlám) a servis osobných a nákladných 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 08. júna 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 EU, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	42	41
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 04. novembra 2020 spoločnosť EP Consulting & Partner s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konateľ	Samuel Antoš	Samuel Antoš

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.	102 000	51%	51%	0
TURANCAR s.r.o.	98 000	49%	49%	0
Spolu	200 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Vo väzbe na stále trvajúcu mimoriadnu situáciu vo svete vyvolanú pandémiou vírusu COVID-19 Spoločnosť zaznamenala medziročný pokles tržieb za predaj servisných služieb o 6% a v mesiacoch marec a apríl 2020 priemerný mesačný pokles tržieb z predaja tovaru o 45% v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho účtovného obdobia. V nasledujúcich mesiacoch roka 2020 sa jej však tento prepad podarilo dohnať a celkovo za rok 2020 Spoločnosť dosiahla nárast tržieb z predaja tovaru o 19% oproti roku 2019 a zisk vo výške 221 588 EUR. Kvôli nepriaznivej situácii súvisiacej s pandémiou koronavírusu začiatkom roka 2021, zaznamenala Spoločnosť v januári a februári 2021 pokles tržieb z predaja tovaru o približne 35% oproti rovnakému obdobiu 2020.

Na zmiernenie negatívneho vplyvu pandémie na ekonomické výsledky Spoločnosti bežného účtovného obdobia, Spoločnosť požiadala Úrad práce sociálnych vecí a rodiny o príspevok na udržanie zamestnanosti v rámci dotačných opatrení Covid-19 v úhrnej výške 19 440 Eur a tiež získala dotáciu na krytie nákladov na prenájom priestorov vo výške 5 063 EUR. Spoločnosť bude aj naďalej v roku 2021 pokračovať v žiadostiach o poskytnutie príspevkov, na ktoré jej vzniká v zmysle platnej legislatívy nárok.

Spoločnosť posúdila dôsledky šírenia nákazy COVID-19 na predpoklad nepretržitého trvania jej činnosti. Spoločnosť má k dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky dostatočne silnú finančnú pozíciu a dokáže čeliť aktuálnej situácii bez vplyvu na schopnosť pokračovať v plnej prevádzke v nasledujúcich 12 mesiacoch. Spoločnosť si plní všetky svoje záväzky a neeviduje záväzky po splatnosti viac ako 12 mesiacov. V marci 2021 Spoločnosť tiež obdržala od materskej spoločnosti potvrdenie o pokračujúcej podpore „Letter of support“, v ktorom sa materská spoločnosť zaväzuje podporovať Spoločnosť minimálne po dobu 12 mesiacov odo dňa zostavenia tejto účtovnej závierky.

Aj keď Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť všetky dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, súvisiace riziká by nemali mať významný negatívny vplyv na finančné hospodárenie Spoločnosti a peňažné toky v blízkej budúcnosti.

Berúc do úvahy uvedené skutočnosti, vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti a jej účtovná závierka 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 obstarávacia cena

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12	rovnomerná	8,33
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	rovnomerná	16,66
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25

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

c) Zásoby

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

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja 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 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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 1.1.2020	1 276 704	163 150	1 076 372	0	0	0	888 051	25 893	3 430 170
Prírastky	0		0	0	0	0	6 604 350	0	6 604 350
Úbytky	0	163 150	1 013 204	0	0	0	0	0	1 176 354
Presuny	0	7 605	2 281 951	0	0	0	-2 263 663	-25 893	0
Stav k 31.12.2020	1 276 704	7 605	2 345 120	0	0	0	5 228 737	0	8 858 166
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	79 140	310 628	0	0	0	0	0	389 768
Prírastky	0	84 063	262 251	0	0	0	0	0	346 314
Úbytky	0	163 150	156 102	0	0	0	0	0	319 252
Presuny	0		0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	53	416 777	0	0	0	0	0	416 830
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	14 524	0	14 524
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	14 524	0	14 524
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	1 276 704	84 010	765 744	0	0	0	888 051	25 893	3 040 402
Stav k 31.12.2020	1 276 704	7 552	1 928 343	0	0	0	5 214 213	0	8 426 812

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v roku 2020 ani v roku 2019.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	1 276 704	643 150	1 235 058	0	0	0	30 355	0	3 185 267
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 763 020	25 893	1 788 913
Úbytky	0	0	1 544 010	0	0	0	0	0	1 544 010
Presuny	0	-480 000	1 385 324	0	0	0	-905 324	0	0
Stav k 31.12.2019	1 276 704	163 150	1 076 372	0	0	0	888 051	25 893	3 430 170
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	93 872	268 116	0	0	0	0	0	361 988
Prírastky	0	13 268	209 869	0	0	0	0	0	223 137
Úbytky	0	-28 000	167 357	0	0	0	0	0	195 357
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	79 140	310 628	0	0	0	0	0	389 768
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	1 276 704	549 278	966 942	0	0	0	30 355	0	2 823 279
Stav k 31.12.2019	1 276 704	84 010	765 744	0	0	0	888 051	25 893	3 040 402

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 276 704	1 276 704
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	374 589	348 940

3. Dlhodobý finančný majetok

V roku 2020 a 2019 Spoločnosť nemala dlhodobý finančný majetok.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	3 271	1 487	0	0	4 758
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	7 455	12 634	0	0	20 089
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	10 726	12 634	0	-1 487	24 847

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby Spoločnosti sú poistené v rámci skupinového poistenia skupiny MC Bratislava a sú poistené proti rizikám havária, živelná a krádež.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	4 735		0	1 464	3 271
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	300	7 155	0	0	7 455
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	5 035	7 155	0	1 464	10 726

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	493 355	713 847

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 622	14 153	0	0	29 775
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	15 622	14 153			29 775
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 622	14 153	0	0	29 775

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 234	10 388	0	0	15 622
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	5 234	10 388			15 622
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 234	10 388	0	0	15 622

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	157 232	104 959	262 191
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 429	499	9 928
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 116	1 116
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	147 803	103 344	251 147
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	355 354	0	355 354
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	297 416	0	297 416
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	52 842	0	52 842
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	5 096	0	5 096
Krátkodobé pohľadávky spolu	512 586	104 959	617 545

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:	186 007	203 347	389 354
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	9 473	422	9 895
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	104	0	104
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	176 430	202 925	379 355
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	73 433	0	73 433
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	70 801	0	70 801
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	2 632	0	2 632
Krátkodobé pohľadávky spolu	259 440	203 347	462 787

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

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 7 na strane 23.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť nemá otvorený kontokorentný účet, prevádzkové činnosti financuje prostredníctvom cashpoolingu, ktorého zostatok k 31. decembru 2020 bola pohľadávka vo výške 297 416 EUR (k 31. decembru 2019: záväzok vo výške 2 314 EUR). V súvahe je tento stav k 31. decembru 2020 vykázaný ako ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (k 31. decembru 2019: ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám).

Výška úroku cash-poolingového financovania je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (1M EURIBOR+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.).

Do úverových zdrojov bol v priebehu roka doplnený aj kontokorentný úver z ČSOB, kde je úroková sadzba 1,2% z čerpaného úveru + 0,25% z nečerpanej výšky úveru.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 889	13 886
povinné zmluvné a havarijné poistenie vozidiel	2 442	7 376
prenájom reklamných plôch	0	1 931
licencia VATFIX	53	53
tel poplatky a ostatné služby	1 756	4 527
diaľničné známky	638	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	65 414	132 705
bonusy MB	56 753	130 177
garancie	8 311	2 482
úroky CP 2020/12	350	47
ostatné		0
Spolu	70 303	146 591

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 699	12 931
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 124	4 261
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 124	4 261
Čerpanie sociálneho fondu	4 861	3 493
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 962	13 699

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	188 296	0	0	188 296
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	188 296	0	0	188 296
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 962	0	0	12 962
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	12 962	0	0	12 962
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	201 258	0	0	201 258

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 184 354	540 761	1 725 115
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	22 740	0	22 740
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 161 614	540 761	1 702 375
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	117 386	0	117 386
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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	61 069	0	61 069
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	35 558	0	35 558
Daňové záväzky a dotácie	0	0	19 857	0	19 857
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	902	0	902
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 301 740	540 761	1 842 501

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 699	0	0	13 699
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	13 699	0	0	13 699
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 699	0	0	13 699

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 211 960	143 130	1 355 090
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	18 139	336	18 475
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 193 821	142 794	1 336 615
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	100 580	0	100 580
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 314		2 314
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	42 262		42 262
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	41 518		41 518
Daňové záväzky a dotácie	0	0	12 564		12 564
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 922		1 922
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 312 540	143 130	1 455 670

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

Záväzky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	696 266	577 889

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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	3 295	0	0	3 295
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	3 295	0	0	3 295
rezerva na odchodné	0	3 295	0	0	3 295
Krátkodobé rezervy, z toho:	69 805	90 525	62 483	10 046	87 801
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	50 305	53 729	50 305	0	53 729
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	50 305	53 729	50 305		53 729
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	19 500	36 796	12 178	10 046	34 072
rezerva na audit	2 100	4 061	4 061	0	2 100
rezerva na odmeny	4 791	11 753	4 791	0	11 753
rezerva garančný fond	10 046	18 419	0	10 046	18 419
rezervy ostatné - voda, elektr. Energia	2 563	2 563	3 326	0	1 800
Rezervy spolu	69 805	93 820	62 483	10 046	91 096

Očakáva sa, že krátkodobé rezervy sa použijú v roku 2020.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 996	71 705	66 648	8 248	69 805
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	52 443	50 305	52 443	0	50 305
nevyčerpané dovolenky	52 443	50 305	52 443	0	50 305
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	20 553	21 400	14 205	8 248	19 500
rezerva na audit	2 100	4 000	4 000	0	2 100
rezerva na odmeny	7 659	4 791	7 659	0	4 791
rezerva garančný fond	8 248	10 046	0	8 248	10 046
rezervy ostatné - voda, elektr. energia	2 546	2 563	2 546	0	2 563
Rezervy spolu	72 996	71 705	66 648	8 248	69 805

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 31.12.2020	31.12.2019	k 31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						4 225 738	915 850
Tatra banka, a.s. - splátkový úver (dlhodobá časť) 2017	EUR	1,65	30.6.2022	774 950	915 850	774 950	915 850
Tatra banka, a.s. - splátkový úver (dlhodobá časť) 2019	EUR	0,8	31.12.2024	3 450 788	0	3 450 788	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						586 164	140 900
Tatra banka, a.s. - splátkový úver (krátkodobá časť) 2017	EUR	1,65	30.6.2022	140 900	140 900	140 900	140 900
Tatra banka, a.s. - splátkový úver (dlhodobá časť) 2019	EUR	0,8	31.12.2024	445 264	0	445 264	0
Spolu						4 811 902	1 056 750

V roku 2017 bol Spoločnosti poskytnutý splátkový úver od bankovej inštitúcie Tatra banka, a.s. na financovanie kúpy nehnuteľnosti, ktorého zostatok je vo výške 915 850 EUR k 31. decembru 2020 (1 056 750 EUR k 31. decembru 2019). Krátkodobá časť tohto úveru, ktorá je splatná v roku 2021 je vo výške 140 900 EUR.

V roku 2020 bol čerpaný splátkový úver od bankovej inštitúcie Tatra banka, a.s. za účelom financovania výstavby nového showroomu. Zostatok úveru je vo výške 3 896 052 EUR k 31.12.2020. Krátkodobá časť tohto úveru, ktorá je splatná v roku 2021 je vo výške 445 264 EUR.

V súvislosti s poskytnutými splátkovými úvermi je Spoločnosť povinná plniť určité finančné ukazovatele, ktoré sú kalkulované z koncoročných konsolidovaných finančných výkazov skupiny Motor-Car Bratislava a iné nefinančné podmienky stanovené v zmluvách uzatvorených s bankou Tatra banka, a.s.

Ku dňu tejto účtovnej závierky, finálne konsolidované finančné výkazy Skupiny Motor-Car Bratislava nie sú k dispozícii, ale Spoločnosť na základe predbežných konsolidovaných finančných výkazov Skupiny Motor-Car Bratislava očakáva, že finančné ukazovatele budú splnené.

K 31. decembru 2020 Spoločnosť nesplnila jednu z nefinančných podmienok definovaných v zmluve z roku 2020, nakoľko do 30. decembra 2020 nepredložila banke právoplatné kolaudačné rozhodnutie k novému showroomu, na ktorého financovanie bol úver čerpaný. Dodatočnou komunikáciou s bankou bolo potvrdené, že banka o neplnení tejto podmienky vedela vopred a Spoločnosť banku informovala v riadnom predstihu a s dostatočným odôvodnením. Banka tieto dôvody neplnenia akceptovala a nepovažuje neplnenie tejto podmienky za závažný problém a nie je prekážkou ďalšiemu čerpaniu a regulárnemu splácaniu úveru. Dňa 12. marca 2021 bola podpísaná zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku a dňa 7. apríla 2021 bol podpísaný dodatok k tejto záložnej zmluve, na základe ktorých boli pozemky a rozostavaná stavba (showroom a servis) Spoločnosti založené v prospech Tatra banka, a.s. ako predmet zábezpeky pohľadávok banky voči Spoločnosti a iným spoločnostiam v skupine Motor Car.

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 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	2 314	0	2 314
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. - cashpooling	EUR	O/N EUR LIBOR+1,15	na požiadanie	0	2 314	0	2 314
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				1 337 245	836 057	1 337 245	836 057
Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	1,25	uvedený nižšie	1 337 245	836 057	1 337 245	836 057
Spolu						1 337 245	838 371

V rámci Zmluvy o financovaní skladových zásob predvážiacich a použitých vozidiel uzatvorenej s Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. je úver vo výške 1 337 245 EUR. 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 2020 Spoločnosť vykazuje aktívny zostatok vo výške 297 415,60 EUR (pohľadávka), k 31. decembru 2019 pasívny zostatok vo výške 2 314 EUR (záväzok). 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 1,60% p.a.).

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	24	32
úroky cashpooling	24	32
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	231	1 372
dotácia na hmotný majetok	231	1 372
Spolu	255	1 404

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12 359 067	10 993 004
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 728 916	2 913 972
Tržby za tovar	9 630 151	8 079 032
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 350 892	1 998 626
Čistý obrat celkom	13 709 959	12 991 630

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	9 551 985	8 044 781	2 708 320	2 877 164	12 260 305	10 921 945
EU	78 166	34 250	19 537	32 389	97 703	66 639
Tretie krajiny	0	0	1 059	4 420	1 059	4 420
Spolu	9 630 151	8 079 031	2 728 916	2 913 973	12 359 067	10 993 004

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2020	31.12.2019	1.1.2019	2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	48 103	14 907	11 838	33 196	3 069
Výrobky	0	0	0		0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	48 103	14 907	11 838	33 196	3 069
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	-4

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	33 196	3 065
---	----------	----------	----------	---------------	--------------

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	126 678	89 787
Aktivácia materiálu	126 678	89 787
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 422 387	1 955 971
Predaj materiálu	236 332	262 275
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 114 560	1 643 499
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné	71 495	50 197
Finančné výnosy, z toho:	1 552	1 927
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 552	1 927
výnosové úroky	1 552	1 927

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	667 849	675 325
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 061	4 080
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 061	4 080
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>	663 788	671 245
Nákup licencií	0	0
Doprava	2 472	2 420
Leasing	0	0
Nájomné	235 659	248 161
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	28 790	26 186
Náklady na inzerciu, reklamu	28 639	65 081
Externé služby	152 874	117 184
Náklady na IT	2 721	2 519
Náklady na telekomunikačné služby	6 254	9 429
Poplatky platené Skupine	76 525	68 378
Personálny leasing	0	0
Ochrana objektu	53 033	64 382
Opravy	9 680	7 595
Náklady na reprezentáciu	6 075	25 025

Ostatné	61 065	34 885
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 151 627	1 642 943
Predaj materiálu	189 549	200 046
Manká a škody	8 822	7 678
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	857 102	1 376 653
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	14 153	10 388
Ostatné	82 001	48 178
Finančné náklady, z toho:	49 586	45 848
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	96	176
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	49 490	45 672
úroky platené leasingovým spoločnostiam	9 278	12 072
úroky z úverov	30 168	19 140
úroky cash pooling	4 015	927
bankové poplatky	6 029	13 533

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1 114 985	1 128 012
Mzdy	824 806	818 550
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	193 924	206 275
Zdravotné poistenie	76 534	82 543
Sociálne zabezpečenie	19 722	20 644

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-10 450	0	-1 339	-11 789
Zásoby	10 726	0	14 121	24 847
Pohľadávky	13 657	0	12 189	25 846
Rezervy	19 501	0	17 866	37 367
Daňové straty		0	0	
Nevyužitá daňové odpočty		0	0	
Ostatné	36 676	0	-11 986	24 690
Celkom	70 110	0	30 851	100 961
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	14 723	0	6 479	21 202
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	14 723		6 479	21 202
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	14 723		-6 479	21 202

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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	317 232			466 659		
teoretická daň		66 619	21%		97 998	21%
Daňovo neuznané náklady	157 657	33 108		87 614	18 399	
Výnosy nepodliehajúce dani	-19 440	-4 082		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		95 644	30%		116 397	25%
Splatná daň z príjmov		102 123	32%		120 019	26%
Odložená daň z príjmov		-6 479	- 2%		-3 622	- 1%
Celková daň z príjmov		95 644	30%		116 397	25%

VI. 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 Tatra bankou, a.s ručí za všetkých účastníkov cashpoolingu skupiny Motor-Car do výšky vyčerpaného úverového rámca k 31. decembru 2020 vo výške 2 889 040 EUR. Celkové čerpanie cash-poolingu k 31. decembru 2019 bolo vo výške 5 402 647 EUR.

Spoločnosť v súvislosti so Zmluvou o splátkovom úvere s Tatrabankou a.s. k 31.12.2020 ručí za:

- Motor-Car Michalovce, s.r.o. vo výške 1 093 400 EUR
- Motor-Car Nové Zámky, s.r.o. vo výške 424 010 EUR
- Motor-Car Bratislava, s.r.o. vo výške 6 241 078,08 EUR
- Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o. vo výške 172 845 EUR
- Motor-Car Zvolen s.r.o. vo výške 310 000 EUR

Spoločnosti, v prípade predaja vozidiel leasingovej spoločnosti, ktorá tieto vozidlá svojim zákazníkom poskytuje formou operatívneho leasingu, vyplýva povinnosť spätného odkupu týchto vozidiel, ak títo zákazníci po ukončení operatívneho leasingu dané vozidlo neodkúpia. Hodnota vozidiel, pri ktorých existuje možnosť vzniku povinnosti spätného odkupu, je k 31.12.2020 vo výške 68 798,50 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 odhadla, že výška takéhoto záväzku Spoločnosti voči zamestnancom nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	229 375	231 352
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	718 103	277 326

Najväčšiu položku majetku v nájme tvorí prenájom budov od spoločnosti TURANCAR s.r.o. Nájom budovy je v hodnote 139 282 EUR ročne.

Od Mercedes-Benz Slovakia s.r.o. si Spoločnosť prenajíma vybavenie k servisu motorových vozidiel v hodnote 13 842 EUR ročne s neurčitou dobou trvania.

Spoločnosť má prenataté 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 2020 bola celková hodnota prenatatých vozidiel vo výške 76 251 EUR (rok 2019: 55 719 EUR).

Na základe Zmluvy o consignmente uzatvorenej so spoločnosťou Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. má Spoločnosť k 31.12.2020 v držbe vozidlá v hodnote 718 103 EUR, ktoré sú vlastníctvom Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. (rok 2019: 277 326 EUR).

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

V súvislosti so stále pretrvávajúcou mimoriadnou situáciou vo svete vyvolanou pandémiou vírusu COVID-19 vedenie Spoločnosti prehodnotilo všetky informácie súvisiace s COVID-19, ktoré boli k dispozícii ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky.

Dôsledkom nepriaznivej situácie ohľadom pandémie koronavírusu očakáva Spoločnosť mierne nižšie výsledky ako boli dosiahnuté v roku 2020. Obrat a výsledky Spoločnosti však budú zásadne ovplyvnené ďalším vývojom situácie s COVID-19 v európskom a aj globálnom rozsahu, rozsahom prijímaných vládnych opatrení na Slovensku, dĺžkou trvania lockdownu a s tým súvisiacim zatváraním obchodných prevádzok a obmedzením mobility ľudí. Spoločnosť pozorne sleduje vývoj aktuálnych udalostí a úzko spolupracuje so zákazníkmi, dodávateľmi a vládnymi úradmi na minimalizovaní dôsledkov tejto situácie pre Spoločnosť.

Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie Spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na finančnú situáciu a prevádzkovú činnosť Spoločnosti, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady by nemali byť významné. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Dňa 12. marca 2021 bola podpísaná zmluva o záložnom práve k nehnuteľnému majetku a dňa 7. apríla 2021 bol podpísaný dodatok k tejto záložnej zmluve, na základe ktorých boli pozemky a rozostavaná stavba (showroom a servis) Spoločnosti založené v prospech Tatra banka, a.s. ako predmet zábezpeky pohľadávok banky voči Spoločnosti a iným spoločnostiam v skupine Motor Car.

Okrem uvedenej posúvahovej udalosti, po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VIII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	5 850	0
	Dcérska účtovná jednotka	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	0
	Spriaznené strany	24 000	89 339
	Ostatné spriaznené strany	138 542	280 084
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	441 958	211 085
	Spriaznené strany	165 659	398 938
	Ostatné spriaznené strany	5 696 662	4 288 458
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	158 342	24 393

	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	106 173	48 440
	Spriaznené strany	79 040	194 967
	Ostatné spriaznené strany	843 071	1 351 334
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	32 022	67 152
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	139 282	159 331
	Spriaznené strany	119 600	56 875
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	6 946	3 569
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	10 819	9 435
	Spriaznené strany	54 725	59 750
	Ostatné spriaznené strany	0	30 078
Poskytnuté pôžičky - cash-pooling	Materská účtovná jednotka	297 416	0
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	0	2 314
	Ostatné spriaznené strany	1 337 244	836 087

		Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Spriaznená osoba			
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	6 181	8 363
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	0
	Spriaznené strany	16 558	10 112
	Ostatné spriaznené strany	1 197	83 125
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	78	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	4 501
	Spriaznené strany	9 850	9 020
	Ostatné spriaznené strany	3 915	83 460
Poskytnuté pôžičky		0	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 337 244	836 057
Úroky zaplatené - cashpooling	Materská účtovná jednotka	4 015	927
Úroky prijaté - cashpooling	Materská účtovná jednotka	194	1 927

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

Členovia štatutárneho orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

IX. 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.

X. 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	20 000	0	0	0	20 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 167 618	0	0	350 262	1 517 880
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	350 262	221 588	0	-350 262	221 588
Vlastné imanie spolu	1 737 880	221 588	0	0	1 959 468

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
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	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	20 000	0	0	0	20 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	757 748	0	0	409 870	1 167 618
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	409 870	350 262	0	-409 870	350 262
Vlastné imanie spolu	1 387 618	350 262	0	0	1 737 880

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 350 262 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2019
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	350 262
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	350 262

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

XI. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	317 232	466 659
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	346 314	223 137
Odpis zásob	8 822	7 678
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	14 524	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	14 153	10 388
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	14 121	5 691
Zmena stavu rezerv	21 291	-3 191
Úrokové náklady (netto)	41 909	30 212
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-257 458	-266 846
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	520 908	473 728
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	217 797	167 639
Úbytok (prírastok) zásob	330 655	-248 102
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 064 139	-788 619
Prevádzkové peňažné toky	2 133 499	-395 354
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 133 499	-395 354
Zaplatené úroky	-43 461	-32 139
Prijaté úroky	1 552	1 927
Zaplatená daň z príjmov	-88 370	-144 423
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 003 220	-569 989

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-6 604 350	-1 719 078
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	1 114 560	1 643 499
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté pôžičky	-297 416	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 787 206	-75 579

Peňažné toky z finančnej činnosti

Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	3 755 152	695 157
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 314	-12 503
Splátky dlhodobých záväzkov	0	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 752 838	682 654

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

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-31 148	37 086
---	----------------	---------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	42 184	5 098
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	11 036	42 184