

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o.
Zvolenská cesta 48
974 05 Banská Bystrica

Spoločnosť Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. novembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 20. decembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č.11096/S).

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 22. septembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 zahrnovaná účtovná jednotka.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	58	59
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. septembra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 202.

8. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 202 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.	63 080	95	95	95	0
JUDr. Katarína Filipová	3 320	5	5	5	0
Spolu	66 400	100	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.

V súvislosti so zvýšenou hospodárskou neistotou spôsobenou epidémiou Covid-19 spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu a posudzuje riziká spojené s touto situáciou.

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, poisťné a pod.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

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 nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

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

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 rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na audit, účtovnú závierku, nevyčerpané dovolenky, na garančné opravy na predané jazdené vozidlá.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

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:

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

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

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

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.

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy 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 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	2 900 348	2 579 172	2 412 923	0	0	0	150 075	0	8 042 518
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 180 953	4 360	3 185 313
Úbytky	0	0	2 772 448	0	0	0	0	0	2 772 448
Presuny	0	284 478	3 000 133	0	0	0	-3 284 611	0	0
Stav k 31.12.2021	2 900 348	2 863 650	2 640 608	0	0	0	46 417	4 360	8 455 383
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	470 195	899 679	0	0	0	0	0	1 369 874
Prírastky	0	138 414	2 783 665	0	0	0	0	0	2 922 079
Úbytky	0	0	2 772 447	0	0	0	0	0	2 772 447
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	608 609	910 897	0	0	0	0	0	1 519 506
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	2 900 348	2 108 977	1 513 244	0	0	0	150 075	0	6 672 644
Stav k 31.12.2021	2 900 348	2 255 041	1 729 711	0	0	0	46 417	4 360	6 935 877

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v roku 2021 ani v roku 2020.

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 1.1.2020	538 639	1 995 139	2 469 680	0	0	0	148 520	0	5 151 978
Prírastky	0	0	0	0	0	0	5 373 578	0	5 373 578
Úbytky	0	0	2 483 038	0	0	0	0	0	2 483 038
Presuny	2 361 709	584 033	2 426 281	0	0	0	-5 372 023	0	0
Stav k 31.12.2020	2 900 348	2 579 172	2 412 923	0	0	0	150 075	0	8 042 518
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	352 316	776 355	0	0	0	0	0	1 128 671
Prírastky	0	117 879	2 606 362	0	0	0	0	0	2 724 241
Úbytky	0	0	2 483 038	0	0	0	0	0	2 483 038
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	470 195	899 679	0	0	0	0	0	1 369 874
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	538 639	1 642 823	1 693 325	0	0	0	148 520	0	4 023 307
Stav k 31.12.2020	2 900 348	2 108 977	1 513 244	0	0	0	150 075	0	6 672 644

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	75 377	628 312
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 136 409	951 724

2. Dlhodobý finančný majetok

K 31.12.2021 a 31.12.2020 Spoločnosť nemala dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	62 467	6 807	0	0	69 274
Tovar	21 535	0	21 535	0	0
Zásoby spolu	84 002	6 807	21 535	0	69 274

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	44 136	18 331	0	0	62 467
Tovar	21 759	0	224	0	21 535
Zásoby spolu	65 895	18 331	224	0	84 002

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	1 453 982	908 669

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 918	47 011	42 831	0	12 098
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 918	47 011	42 831	0	12 098
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 918	47 011	42 831	0	12 098

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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:	8 475	26 160	26 717	0	7 918
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 475	26 160	26 717	0	7 918
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 475	26 160	26 717	0	7 918

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 202 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	547 723	64 768	612 491
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	105 051	0	105 051
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	442 672	64 768	507 440
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 218	0	3 218
Iné pohľadávky	3 218	0	3 218
Krátkodobé pohľadávky spolu	550 941	64 768	615 709

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:	241 934	51 499	293 433
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 005	7 326	22 331
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	226 929	44 173	271 102
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	363 137	0	363 137
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 158	0	1 158
Daňové pohľadávky a dotácie	350 281	0	350 281
Iné pohľadávky	11 698	0	11 698
Krátkodobé pohľadávky spolu	605 071	51 499	656 570

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 20.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť nemá otvorený kontokorentný účet, funguje prostredníctvom cashpoolingu, ktorého zostatok k 31. decembru 2021 bol vo výške 391 631 EUR ako záväzok (k 31. decembru 2020 záväzok 2 895 617 EUR).

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 207	20 386
poistenie vozidiel	12 722	11 570
komplexné poistenie podnikateľov	3 196	3 196
tel. poplatky	747	799
predĺžená záruka	927	1 004
náklady na reklamu	3 375	0
ostatné	3 240	3 817
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	57 237	104 990
poistné udalosti - náhrady	4 245	4 971
prenájom vozidiel	372	1 191
garancie	2 707	0
bonusy na vozidlá	5 807	50 144
bonus servisných služieb	40 491	36 598
prenájom pozemku	0	10 633
ostatné	3 615	1 453
Spolu	81 444	125 376

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 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 572	902
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 101	6 754
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 101	6 754
Čerpanie sociálneho fondu	4 854	4 084
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 819	3 572

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 202:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 819	0	0	6 819
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 819	0	0	6 819
Dlhodobé záväzky spolu	0	6 819	0	0	6 819
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 451 033	4 744	4 455 777
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	84 237	-5 738	78 499
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 366 796	10 482	4 377 278
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	694 062	0	694 062
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	391 631	0	391 631
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	6 602	0	6 602
Závazky voči zamestnancom	0	0	69 243	0	69 243
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	54 409	0	54 409
Daňové záväzky a dotácie	0	0	158 928	0	158 928
Iné záväzky	0	0	13 249	0	13 249
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 145 095	4 744	5 149 839

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	16 660	0	0	16 660
Ostatné dlhodobé záväzky	0	13 088	0	0	13 088
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 572	0	0	3 572
Dlhodobé záväzky spolu	0	16 660	0	0	16 660
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 191 981	1 714	1 193 695
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	55 427	-559	54 868
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 136 554	2 273	1 138 827
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 144 695	0	3 144 695
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 895 617	0	2 895 617
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	6 639	0	6 639
Závazky voči zamestnancom	0	0	62 817	0	62 817
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	48 873	0	48 873
Daňové záväzky a dotácie	0	0	91 236	0	91 236
Iné záväzky	0	0	39 513	0	39 513
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 336 676	1 714	4 338 390

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

Záväzky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	3 408 759	595 323

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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 242	0	0	3 242	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 242</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 242</i>	<i>0</i>
rezerva na odchodné	3 242	0	0	3 242	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	76 213	81 387	41 448	34 765	81 387
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>34 425</i>	<i>35 585</i>	<i>34 425</i>	<i>0</i>	<i>35 585</i>
nevyčerpané dovolenky	34 425	35 585	34 425	0	35 585
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>41 788</i>	<i>45 802</i>	<i>7 023</i>	<i>34 765</i>	<i>45 802</i>
odmena riaditeľ + ZC	0	6 306	0	0	6 306
audit	4 893	5 003	4 893	0	5 003
garančný fond	33 835	32 298	0	33 835	32 298
ostatné	3 060	2 195	2 130	930	2 195
Rezervy spolu	79 455	81 387	41 448	38 007	81 387

Očakáva sa, že krátkodobé rezervy sa použijú v roku 2022.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 704	3 242	16 704	0	3 242
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>16 704</i>	<i>3 242</i>	<i>16 704</i>	<i>0</i>	<i>3 242</i>
rezerva na odchodné	16 704	3 242	16 704	0	3 242
Krátkodobé rezervy, z toho:	171 925	76 213	171 925	0	76 213
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>48 619</i>	<i>34 425</i>	<i>48 619</i>	<i>0</i>	<i>34 425</i>
nevyčerpané dovolenky	48 619	34 425	48 619	0	34 425
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>123 306</i>	<i>41 788</i>	<i>123 306</i>	<i>0</i>	<i>41 788</i>
odmena riaditeľ + ZC	80 000	0	80 000	0	0
audit	5 185	4 893	5 185	0	4 893
garančný fond	34 661	33 835	34 661	0	33 835
ostatné	3 460	3 060	3 460	0	3 060
Rezervy spolu	188 629	79 455	188 629	0	79 455

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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						0	172 845
Tatra banka, a.s.	EUR	1,65	30.9.2021	0	172 845	0	172 845
Spolu						0	172 845

V roku 2016 bol spoločnosti poskytnutý splátkový úver od bankovej inštitúcie Tatra banka, a.s. na financovanie kúpy nehnuteľnosti v pôvodnej výške 440 000 EUR (zostatok 172 845 EUR k 31.12.2020). Úver bol splatný v roku 2021 a k 31.12.2021 z tohto titulu neeviduje spoločnosť záväzok voči banke.

Úver bol zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti Spoločnosti (hodnota pozemkov 538 639 k 31.12.2020).

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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	13 088
Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	2,5	15.4.2022	0	13 088	0	13 088
Krátkodobé pôžičky, z toho:						404 719	2 934 234
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. Cash pooling	EUR	1M EURIBOR + 1,15% p.a.	na požiadanie	391 631	2 895 617	391 631	2 895 617
Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	2,5	15.4.2022	13 088	38 617	13 088	38 617
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						523 904	1 498 171
Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	0,82	uvedený nižšie	374 068	1 498 171	374 068	1 498 171
Mercedes-Benz Financial Services Česká republika s.r.o.	EUR	0,82	uvedený nižšie	149 836	0	149 836	0
Spolu						928 623	4 445 493

V rámci Zmluvy o financovaní skladových zásob predvádzacích a použitých vozidiel uzatvorenej s Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. je úver vo výške 374 068 EUR (1 498 171 EUR k 31. decembru 2020). 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.

V rámci Zmluvy o financovaní skladových zásob použitých vozidiel uzatvorenej s Mercedes-Benz Financial Services Česká Republika s.r.o. je úver vo výške 149 836 EUR. Úver sa začal poskytovať v roku 2021. 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 365 kalendárnych dní od ich poskytnutia alebo skôr a to najneskôr do 5 kalendárnych dní odo dňa predaja financovaného vozidla zákazníkovi.

V roku 2019 Spoločnosť uzatvorila Úverovú zmluvu. Predmetom financovania je fotovoltaika a výška poskytnutého úveru bola v hodnote 113 962 EUR úročená 2,50% p.a. K 31. decembru 2021 je krátkodobá časť úveru vo výške 13 088 EUR, úver je splatný v roku 2022. Úver je zabezpečený záložným právom k predmetu financovania.

Na základe zmluvy o konsolidácii finančných prostriedkov Spoločnosť využíva na krytie svojich krátkodobých potrieb financovanie prostredníctvom cashpoolingového systému. K 31. decembru 2021 spoločnosť vykazuje zostatok vo výške 391 631 EUR (k 31.12.2020 2 895 617 EUR). Výška úroku 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 1,33 % p.a.).

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 077	3 251
úroky cashpooling	1 077	3 251
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	99 416	101 416
rozpúšťanie peplatenia investície	13 008	11 452
predplatený servis KIA	86 408	89 964
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	62 501	57 088
rozpúšťanie peplatenia investície	2 769	5 374
predplatený servis KIA	59 732	51 714
Spolu	162 994	161 755

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	23 624 810	19 765 680
Tržby z predaja služieb	5 354 882	5 353 348
Tržby za tovar	18 269 928	14 412 332
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 252 568	2 849 019
Čistý obrat celkom	26 877 378	22 614 699

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	17 102 510	13 690 136	5 315 032	5 301 763	22 417 542	18 991 899
EU	1 167 418	722 196	34 833	44 711	1 202 251	766 907
Tretie krajiny	0	0	5 017	6 874	5 017	6 874
Spolu	18 269 928	14 412 332	5 354 882	5 353 348	23 624 810	19 765 680

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	
	31.12.2021	31.12.2020	1.1.2020	2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	40 502	5 386	28 257	35 116	-22 871
Spolu	40 502	5 386	28 257	35 116	-22 871
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	35 116	-22 871

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	163 247	132 857
Aktivácia materiálu	163 247	132 857
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 546 979	3 278 483
Predaj materiálu	490 333	448 354
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	9 334	7 860
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 762 235	2 400 665
Výnosy z dotácií	0	76 712
Poistné náhrady	84 631	104 518
Odpis pohľadávok	161 856	165 933
Prepadnuté zálohy	833	37 002
Ostatné	37 757	37 439
Finančné výnosy, z toho:	41	3 916
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	193
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	41	3 723
výnosové úroky	0	3 200
úroky cashpooling	0	523
úroky z pôžičky	28	0
odmena platby kartou	13	0

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	844 481	745 411
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 581</i>	<i>10 334</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 581	10 334
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>735 077</i>
Nákup licencií	833 900	0
Doprava	0	2 846
Leasing	2 269	0
Nájomné	144 900	134 969
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	31 821	32 514
Náklady na inzerciu, reklamu	102 877	83 629
Náklady na IT	95 893	72 320
Náklady na telekomunikačné služby	11 716	11 560
Poplatky platené Skupine	63 492	65 608
Poštovné	4 403	5 331
Odpad	8 755	7 828
Externé servisné služby	60 371	48 515
Školenia	8 929	3 541
Externé služby predĺžené záruky	71 453	0
Ostatné servisné služby	16 120	0
Údržba budovy	127 211	0
Reprezentačné	27 835	0
Ostatné	55 855	266 416
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 016 178	2 796 486
Predaj materiálu	392 244	372 774
Manká a škody	12 609	94 299
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 338 120	2 062 198
Odpis pohľadávky	163 084	165 278
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 620	-456
Ostatné	105 501	102 393
Finančné náklady, z toho:	63 186	49 566
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>490</i>	<i>250</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>62 696</i>	<i>49 316</i>
Úroky	51 205	39 064
Bankové poplatky	11 491	10 252

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 844 975	1 651 385
Mzdy	1 326 557	1 190 774
Sociálne poistenie	334 293	300 075
Zdravotné poistenie	144 062	130 198
Sociálne zabezpečenie	40 063	30 338

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-14 991	0	-35 186	-50 177
Zásoby	84 002	0	-14 728	69 274
Pohľadávky	6 508	0	3 350	9 858
Rezervy	45 029	0	773	45 802
Ostatné	53 161	0	1 783	54 944
Celkom	173 709	0	-44 008	129 701
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	36 479	0	-9 242	27 237
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	36 479		-9 242	27 237
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	Základ dane	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 763 608			1 475 032		
teoretická daň		370 358	21%		309 757	21%
Daňovo neuznané náklady	118 857	24 960		156 486	32 862	
Spolu		395 318	22%		342 619	23%
Splatná daň z príjmov		386 076	22%		324 586	22%
Odložená daň z príjmov		9 242	1%		18 033	1%
Celková daň z príjmov		395 318	22%		342 619	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť Motor–Car Banská Bystrica, spol. s r.o. v súvislosti so Zmluvou o konsolidácii finančných prostriedkov a Zmluvou o ručení podpísanou s Tatrabankou a.s., ručí za všetkých účastníkov cashpoolingu skupiny Motor-Car k 31. decembru 2021 do výšky vyčerpaného úverového rámca vo výške 0 EUR. Celkové čerpanie cash-pooling k 31. decembru 2020 bolo vo výške 2 889 040 EUR.

Spoločnosť v súvislosti so Zmluvou o splátkovom úvere s Tatrabankou a.s. k 31.12.2021 ručí za:

- Motor-Car Michalovce s.r.o. vo výške 947 600 EUR
- Motor-Car Nitra s.r.o. vo výške 4 765 738 EUR
- Motor-Car Nové Zámky s.r.o. vo výške 302 870 EUR
- Motor-Car Bratislava s.r.o. vo výške 2 410 698 EUR
- Motor-Car Zvolen s.r.o. vo výške 270 000 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 s ohľadom na jej nevýznamnosť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Iné podmienené záväzky	1 049 031	1 632 583

Spoločnosť vykazuje v iných podmienených záväzkoch hodnotu záväzkov vyplývajúcich zo zmlúv o spätnom odkupe zo spoločnosť Mercedes-Benz Financial v hodnote 1 049 031 EUR k 31.12.2021 (1 632 583 EUR k 31.12.2020)

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	20 847	15 530
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	144 900	146 366
Odpísané pohľadávky	1 228	-654
Iné položky	0	1 575 488

Časť majetku v nájme tvorí prenájom spevnených plôch od spoločnosti Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. s ročným prenájomom v hodnote 4 500 EUR, ktoré boli v priebehu roku 2021 odkúpené.

Od Mercedes-Benz Slovakia s.r.o. si spoločnosť prenajíma vybavenie k servisu motorových vozidiel v hodnote 38 028 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 2021 bola celková hodnota prenajatých vozidiel vo výške 80 945 EUR (rok 2020: 56 438 EUR).

Na základe Zmluvy o consignmente uzatvorenej so spoločnosťou Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. mala spoločnosť k 31.12.2020 v držbe vozidlá v hodnote 1 575 488 EUR, ktoré boli vlastníctvom Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. K 30. 06. 2021 bola zmluva ukončená.

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Po 31. decembri 2021 nenastali žiadne ďalšie udalosti okrem tých spomenutých vyššie, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	76 233	496 089
	Spriaznené osoby	0	917 560
	Ostatné spriaznené strany	-147 692	-242 310
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	20 833	145 468
	Spriaznené osoby	178 992	83 000
	Ostatné spriaznené strany	423 283	351 239
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	616 135	392 425
	Spriaznené osoby	700 397	489 742
	Ostatné spriaznené strany	8 254 686	8 993 718
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	374 708	201 581
	Spriaznené osoby	722 862	198 778
	Ostatné spriaznené strany	3 330 458	3 629 867
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	86 470	99 354
	Spriaznené osoby	184 942	122 883
	Ostatné spriaznené strany	850	2 650
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	16 207	689
	Spriaznené osoby	92 654	89 914
	Ostatné spriaznené strany	64 789	66 540
Úroky prijaté - cashpooling	Materská účtovná jednotka	0	523
Úroky zaplatené - cashpooling	Materská účtovná jednotka	30 900	15 866
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	64 091	12 741
	Spriaznené osoby	14 304	33 127
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	52 139	282
	Spriaznené osoby	52 912	22 050
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	391 631	2 895 617
Prijatý úver	Ostatné spriaznené strany	13 088	51 705
Úroky z úveru	Ostatné spriaznené strany	888	1 840
Prijaté pôžičky financovanie vozidiel	Ostatné spriaznené strany	374 068	1 498 172
Úroky zaplatené financovanie vozidiel	Ostatné spriaznené strany	14 757	17 633
Úroky LZ	Ostatné spriaznené strany	0	167

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	11 416	0	0	0	11 416
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 974 596	0	500 000	1 132 413	2 607 009
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 132 413	1 368 290	0	-1 132 413	1 368 290
Vlastné imanie spolu	3 184 825	1 368 290	500 000	0	4 053 115

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	11 416	0	0	0	11 416
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 077 501	0	0	897 095	1 974 596
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	897 095	1 132 413	0	-897 095	1 132 413
Vlastné imanie spolu	2 052 412	1 132 413	0	0	3 184 825

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 132 413 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku	
	2020	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		1 132 413
Spolu		1 132 413

Spoločnosť rozdelila v roku 2021 podiely na zisku z minulých období vo výške 500 000 EUR.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

