

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.
Tuhovská 5
831 07 Bratislava 3

Spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol.s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 11. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 31. decembra 2001.(Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Bratislava I.v, oddiel.Sro, vložka č.25724/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti.

Spoločnosť je obchodnou spoločnosťou. Jej hlavná činnosť vychádza z predmetu činnosti, ktorý bol zapísaný v Obchodnom registri:

- oprava a servis motorových vozidiel všetkého druhu s preferenciou fy Mercedes
- nákup, predaj a uskladnenie výrobkov automobilového priemyslu, včítane náhradných súčiastok
- zavádzanie výrobných a opravárenských technológií v automobilovom priemysle
- prenájom a zapožičiavanie automobilov, leasingová a barterová činnosť
- marketingové služby
- poradenská a sporstredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu, servisu a služieb v automobilovom priemysle
- predaj motorových vozidiel nových a ojazdených všetkého druhu
- predaj softwaru na základe zmluvy s autormi
- prenájom hnutelných vecí
- vedenie účtovníctva
- administratívne práce
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- školiaca činnosť v rozsahu voľnej činnosti
- oprava karosérií
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- vykonávanie medzinárodnej nákladnej cestnej dopravy s počtom motorových vozidiel 1 (jedno)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním dát
- činnosť podriadeného finančného agenta pre: 1. sektor poistenia a zaistenia 2. sektor poskytovania úverov
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov;
- prípravné práce k realizácii stavieb;
- ukončovanie stavieb a ich zmien;
- diagnostika kanalizačných potrubí a čistenie kanalizačných systémov;
- čistiace a upratovacie služby;
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení;
- poskytovanie služieb vedenia cudzieho motorového vozidla.

Spoločnosť okrem preferenčnej značky Mercedes-Benz predáva a zabezpečuje servis vozidiel značiek KIA, JEEP, Alfa Romeo, Fiat. V prípade značky HONDA ponúka predaj a servis motocyklov ako aj príslušenstva pre motocyklistov. V predajnej ponuke má aj kosačky, krovinořezy, snehové frézy, čerpadlá a záhradnú techniku značky HONDA.

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 22.09.2021 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 Wiesenthal Autohandels AG a materskou spoločnosťou celej skupiny je Wiesenthal Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu a zároveň najmenšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Wiesenthal Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Troststrasse 109-111, 1100 Viedeň.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve, nakoľko Wiesenthal Holding GmbH, Troststrasse 109-111, 1100 Viedeň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ. Do tejto konsolidácie je zahrnutá aj účtovná jednotka.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	401	381
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	403	383
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	14	15

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27.09.2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Ing. Matúš Brečka Henrik Starup-Hansen	Ing. Matúš Brečka
Prokurista:	Ing. Juraj Klepáč Juraj Michalík	Ing. Juraj Klepáč Juraj Michalík

Dňa 10.2.2021 bol s okamžitou platnosťou vymenovaný do funkcie konateľa spoločnosti Motor-Car Bratislava Henrik Starup-Hansen, ktorý koná a podpisuje v mene Spoločnosti vždy spoločne s druhým konateľom.

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Wiesenthal Autohandels AG	389 266	100%	100%	0%	0%
Spolu	389 266	100%	100%	0%	0%

Od 22.02.2022 sa zapísala zmena v obchonom registri a spoločnosť "Auto-Motor" Beteiligungsgesellschaft m.b.H. kupila v Motor-Car Bratislava, spol. s.r.o. podiel 0,2%, čo predstavuje v absolútnej hodnote 750 EUR, od Wiesenthal Autohandels AG ktorý aj splatila.

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.

Spoločnosť vďaka veľmi dobrému výsledku hospodárenia v roku 2021 výrazne znížila celkovú zadlženosť a momentálne disponuje nevyčerpaným úverovým rámcom, ktorý dostatočne pokrýva zvýšenú potrebu financovania Spoločnosti. Významný obchodný partner poskytol Spoločnosti predĺženie splatnosti faktúr za nákup vozidiel z 30 na 60 dní, čo umožní znížiť tlak na jej likviditu.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do momentu zaradenia majetku do používania nie sú úroky z úverov.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerne	1/5
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100 %

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený 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 predvádzacích jazd, za účelom zapožičania vozidla zákazníkom ako náhradné vozidlo na nevyhnutne potrebný čas v prípade otvorenia servisnej zákazky a za účelom 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	rovnomerne	5 %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4, 6, 8, 12	rovnomerne	25; 16,67; 12,5; 8,33 %
<i>Dopravné prostriedky-vozidlá</i>	4	rovnomerne	50; 25 %
<i>Výpočtová technika</i>	4	rovnomerne	25 %
<i>Inventár</i>	6, 8	rovnomerne	16,67; 12,5 %
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100 %

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely ponechajú v pôvodnom ocenení.

V prípade poklesu hodnoty finančného majetku, sa dočasné zníženie hodnoty vykazuje vo forme opravnej položky.

d) Zásoby

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

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

Opravná položka sa stanovuje podľa zásad daných internou smernicou platnou pre Spoločnosť a jej dcérske a pridružené spoločnosti (ďalej "Skupina Motor-Car") k zásobám, pri ktorých nebol zaznamenaný pohyb na sklade nasledovne:

- Náhradné diely:
 - viac ako 1 rok a menej ako 2 roky 33% obstarávacej ceny
 - viac ako 2 roky a menej ako 3 roky 67% obstarávacej ceny
 - viac ako 3 roky 99% obstarávacej ceny

- Vozidlá:
 - nové vozidlá:
 - viac ako 1 rok a menej ako 2 roky 10% obstarávacej ceny
 - viac ako 2 roky a menej ako 3 roky 20% obstarávacej ceny
 - viac ako 3 roky individuálne, viac ako 20%

- použité vozidlá:

Na ojazdené vozidlá sa vytvára opravná položka v prípade, ak od ich obstarania ubehla doba dlhšia ako 3 mesiace, resp. 90 dní vo výške 4,5%. Výška opravnej položky sa následne každý mesiac zvyšuje o 1,5%, čiže:

 - 1-3 mesiace - 0%
 - viac ako 3 mesiace a menej, resp. rovné 4 mesiacom - 4,5%
 - viac ako 4 mesiace a menej, resp. rovné 5 mesiacom - 6%
 - viac ako 5 mesiacov a menej, resp. rovné 6 mesiacom - 7,5%

e) Pohľadávky

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

Opravná položka k pochybným pohľadávkam je tvorená podľa internej smernice k pohľadávkam po splatnosti nasledovne :

- 25% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 3 mesiace,
- 50% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 6 mesiacov,
- 75% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 9 mesiacov,
- 100% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 12 mesiacov ako aj v prípade individuálneho posúdenie rizikových pohľadávok, vymáhaných právnou cestou pred uplynutím tejto lehoty.

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Spoločnosť patrí do kategórie veľkých účtovných jednotiek a uplatňuje si možnosť danú v § 56, bod 14 Postupov účtovania pre podnikateľov. Vo veľkých účtovných jednotkách a v malých účtovných jednotkách nie je potrebné časovo rozlišovať náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila okrem zákonom uznaných rezerv na dovolenku aj rezervy ostatné, a to ako krátkodobého, tak aj dlhodobého charakteru. Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, odmeny vedenia, garančné opravy použitých vozidiel vo výške 1% z predajnej ceny, nevyfakturované dodávky, odchodné a pokuty vyplývajúce z obchodných transakcií.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) 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.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Spoločnosť patrí do kategórie veľkých účtovných jednotiek a uplatňuje si možnosť daní v § 56, bod 14 Postupov účtovania pre podnikateľov. Vo veľkých účtovných jednotkách a v malých účtovných jednotkách nie je potrebné časovo rozlišovať náklady a výnosy, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov alebo výnosov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

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 odpisovacej skupiny 5. 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) Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej živostnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ako rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej živostnosti.

q) Cudzia mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja z tovarov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť tovary na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovarov 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 vozidiel, náhradných dielov a služieb týkajúcich sa záručného a pozáručného servisu.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	662 482	9 390	0	0	0	0	671 872
Prírastky	0	0	0	0	0	55 288	0	55 288
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	55 288	0	0	0	-55 288	0	0
Stav k 31.12.2021	0	717 770	9 390	0	0	0	0	727 160
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	315 907	4 239	0	0	0	0	320 146
Prírastky	0	117 441	4 445	0	0	0	0	121 886
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	433 348	8 684	0	0	0	0	442 032
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	346 575	5 151	0	0	0	0	351 726
Stav k 31.12.2021	0	284 422	706	0	0	0	0	285 128

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	3 750 484	6 000	0	0	0	0	3 756 484
Prírastky	0	0	0	0	0	34 015	0	34 015
Úbytky	0	3 118 627	0	0	0	0	0	3 118 627
Presuny	0	30 625	3 390	0	0	-34 015	0	0
Stav k 31.12.2020	0	662 482	9 390	0	0	0	0	671 872
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	2 671 900	250	0	0	0	0	2 672 150
Prírastky	0	762 633	3 989	0	0	0	0	766 622
Úbytky	0	3 118 626	0	0	0	0	0	3 118 626
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	315 907	4 239	0	0	0	0	320 146
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	1 078 584	5 750	0	0	0	0	1 084 334
Stav k 31.12.2020	0	346 575	5 151	0	0	0	0	351 726

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 1.1.2021	8 653 329	20 418 822	9 395 875	0	0	0	41 528	3 538 465	42 048 019
Prírastky	0	0	0	0	0	0	10 562 592	0	10 562 592
Úbytky	0	189 635	8 648 491	0	0	0	0	0	8 838 126
Presuny	0	51 866	10 534 027	0	0	0	-10 585 893	0	0
Stav k 31.12.2021	8 653 329	20 281 053	11 281 411	0	0	0	18 227	3 538 465	43 772 485
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	11 816 699	4 777 574	0	0	0	0	0	16 594 273
Prírastky	0	1 068 136	9 193 298	0	0	0	0	0	10 261 434
Úbytky	0	189 635	8 648 490	0	0	0	0	0	8 838 125
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	12 695 200	5 322 382	0	0	0	0	0	18 017 582
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	8 653 329	8 602 123	4 618 301	0	0	0	41 528	3 538 465	25 453 746
Stav k 31.12.2021	8 653 329	7 585 853	5 959 029	0	0	0	18 227	3 538 465	25 754 903

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

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	5 049 763	23 434 125	11 258 976	0	0	0	56 808	4 451 175	44 250 847
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 959 895	0	9 959 895
Úbytky	0	3 292 715	7 882 454	0	0	0	0	912 710	12 087 879
Presuny	3 603 566	277 412	6 019 353	0	0	0	-9 975 175	0	-74 844
Stav k 31.12.2020	8 653 329	20 418 822	9 395 875	0	0	0	41 528	3 538 465	42 048 019
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	12 861 455	5 268 947	0	0	0	0	0	18 130 402
Prírastky	0	2 247 959	7 391 081	0	0	0	0	0	9 639 040
Úbytky	0	3 292 715	7 882 454	0	0	0	0	0	11 175 169
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	11 816 699	4 777 574	0	0	0	0	0	16 594 273
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	5 049 763	10 572 670	5 990 029	0	0	0	56 808	4 451 175	26 120 445
Stav k 31.12.2020	8 653 329	8 602 123	4 618 301	0	0	0	41 528	3 538 465	25 453 746

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	11 043 394	11 766 425
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	4 058 038	2 006 547

Iné informácie o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku:

K 31. decembru 2021 má spoločnosť v majetku zaradených 138 ks predvádzacích vozidiel v zostatkovej hodnote 5 052 929,63 EUR (k 31. decembru 2020: 122 ks vozidiel 3 466 919,61 EUR).

Okrem vozidiel spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. v roku 2021 zhodnotila Web stránku a zaradila do majetku zdviháky, regálový systém AVERYSHELF, mobilný žeriav, pojazdnú plošinu, miešací box na farby BLOWTHERM, klimatizácie a iné zariadenia do servisu.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	14 144 749	873 003	0	820 992	0	0	2 543 066	0	0	0	0	18 381 810
Prírastky	2 444 600	0	0	10 167	0	0	0	0	0	0	0	2 454 767
Úbytky	3 254	0	0	654 154	0	0	471 276	0	0	0	0	1 128 684
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	16 586 095	873 003	0	177 005	0	0	2 071 790	0	0	0	0	19 707 893
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	65 619	0	0	0	0	0	1 498 684	0	0	0	0	1 564 303
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	2 550	0	0	0	0	0	456 283	0	0	0	0	458 833
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	63 069	0	0	0	0	0	1 042 401	0	0	0	0	1 105 470
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	14 079 130	873 003	0	820 992	0	0	1 044 382	0	0	0	0	16 817 507
Stav k 31.12.2021	16 523 026	873 003	0	177 005	0	0	1 029 389	0	0	0	0	18 602 423

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely		Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky v rámci podielovej účasti		Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ		Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky prepojených ÚJ							
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2020	15 763 581	695 814	0	965 363	0	0	4 604 594	216 467	0	0	0	22 245 819
Prírastky	902 189	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	902 189
Úbytky	2 152 566	191 266	0	360 838	0	0	2 061 528	0	0	0	0	4 766 198
Presuny	-368 455	368 455	0	216 467	0	0	0	-216 467	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	14 144 749	873 003	0	820 992	0	0	2 543 066	0	0	0	0	18 381 810
Opravné položky												
Stav k 1.1.2020	103 075	0	0	0	0	0	2 848 156	0	0	0	0	2 951 231
Prírastky	63 069	0	0	0	0	0	139 423	0	0	0	0	202 492
Úbytky	0	0	0	0	0	0	1 589 420	0	0	0	0	1 589 420
Presuny	-100 525	0	0	0	0	0	100 525	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	65 619	0	0	0	0	0	1 498 684	0	0	0	0	1 564 303
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2020	15 660 506	695 814	0	632 363	0	0	1 756 438	216 467	0	0	0	19 294 588
Stav k 31.12.2020	14 079 130	873 003	0	820 992	0	0	1 044 382	0	0	0	0	16 817 507

Spoločnosť dňa 23.5.2021 kúpila obchodný podiel v spoločnosti Hošek Motor a.s. od doterajšieho minoritného spoločníka Ing. Miroslava Hoška v počte 60 ks kmeňových akcií vydaných v zaknihovanej podobe 5.000 Kč za akciu a 319 ks akcií na meno v zaknihovanej podobe v hodnote 25.000 Kč za kus.

Spoločnosť dňa 23.12.2021 predala svoj obchodný podiel 51% v spoločnosti Motor-Car Humenné spol. s r.o. doterajšiemu minoritnému vlastníkovi Igorovi Trebišovskému za odplatu 300 000 Eur.

Z dôvodu predaja obchodných podielov bola odúčtovaná opravná položka vo výške 458 833 EUR.

Dcérska spoločnosť Autentik Motor-Car Kft, ktorá podniká v Maďarsku splatila k 26.5.2021 svoju pôžičku spoločnosti Motor-Car Bratislava spol. s r.o.

Spoločnosť nemá založený dlhodobý finančný majetok.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv alebo podstatný vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných vlastného imania zložkách v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Motor-Car Nitra, s.r.o., Bratislavská cesta 1, Nitra 949 01	51%	51%	2 717 000	757 531	0	145 981
LEAS SK,s.r.o. Tuhovská 5, Bratislava 831 07	100%	100%	1 564 030	913 874	0	24 863
KIA Bratislava s.r.o., Tuhovská 7, Bratislava 831 07	95%	95%	994 896	304 043	0	14 250
Motor - Car Michalovce, s.r.o., Močiarská 5713, Michalovce 071 01	90%	90%	183 560	87 966	180 000	0
Motor-Car Nové Zámky, s.r.o., Komárnianská cesta 100, Nové Zámky 94 01	90%	90%	2 602 423	672 543	0	436 816
Autentik Motor-Car Kft., 9200 Mosonmagyaróvár, Barátság utca 2	51%	51%	4 174 168	1 464 975	1 029 389	1 063 924
Motor-Car Praha s.r.o., Na Fišerce19/19, Dejvice, 160 00 Praha 6	85%	85%	6 007	0	0	10 258
MOTOR - CAR Košice s.r.o. , Dopravná 5, Košice 040 01	95%	95%	3 139 934	961 596	0	607 167
Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o., Zvolenská cesta 48, Banská Bystrica 974 05	95%	95%	4 053 115	1 368 290	0	84 760
MCW s.r.o., Pod Bôrikom 8, Bratislava 811 01	100%	100%	7 776 959	-111 904	0	7 122 930
Hošek Motor a.s., Brno - Židenice, Žarošická 4315/17	100%	100%	11 320 377	4 428 834	0	5 031 515
Orientik Motor-Car Kft., Barátság utca 2, 9200 Mosonmagyaróvár	51%	51%	916 176	188 505	0	13 814
Motor-Car Prešov, s.r.o., Petrovanská 36, 080 01 Prešov	90%	90%	9 555 004	1 619 701	0	2 250 857
Motor-Car Zvolen s.r.o., Stráž 21, Zvolen 960 01	100%	100%	131 899	50 419	862 401	0
Motor-Car Dunajská Lužná , s.r.o., Námestie Sv.Martina 141/18, Dunajská Lužná 900 42	100%	100%	651 932	1939	0	745 280
Spoločný rozhodujúci vplyv						
MB Panónska, s. r. o., Panónska cesta 3578/31, Bratislava 851 04	25%	25%	2 679 096	1 000 838	0	368 455
BCI-S&T, s.r.o., Bytčianská 498, Žilina-Povážský Chlumec 010 03	34%	34%	989 160	133 002	0	504 548
Podstatný vplyv						
Spolu						18 425 418

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Motor-Car Nitra, s.r.o., Bratislavská cesta 1, Nitra 949 01	51%	51%	1 959 469	221 588	0	145 981
LEAS SK,s.r.o. Tuhovská 5, Bratislava 831 07	100%	100%	986 659	628 284	0	24 863
KIA Bratislava s.r.o., Tuhovská 7, Bratislava 831 07	95%	95%	890 853	200 067	0	14 250
Motor - Car Michalovce, s.r.o., Močiarská 5713, Michalovce 071 01	90%	90%	95 377	-41 233	180 000	0
Motor-Car Nové Zámky, s.r.o., Komárniarská cesta 100, Nové Zámky 94 01	90%	90%	2 429 879	598 980	0	436 816
Motor - Car Humenné, spol. s r.o., Mierová 102/6164, Humenné 06 601	51%	51%	-28 768	-4 151	456 283	0
Autentik Motor-Car Kft., 9200 Mosonmagyaróvár, Barátság utca 2	51%	51%	2 748 652	1 089 369	1 044 382	1 079 420
Motor-Car Praha s.r.o., Na Fišerce19/19, Dejvice, 160 00 Praha 6	85%	85%	5 690	0	0	9 717
MOTOR - CAR Košice s.r.o. , Dopravná 5, Košice 040 01	95%	95%	2 378 338	412 127	0	607 167
Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o., Zvolenská cesta 48, Banská Bystrica 974 05	95%	95%	3 184 826	1 132 413	0	84 760
MCW s.r.o., Pod Bôrikom 8, Bratislava 811 01	100%	100%	7 888 864	130 639	0	7 122 930
Hošek Motor a.s., Brno - Židenice, Žarošická 4315/17	75%	75%	12 983 880	2 150 062	0	2 587 455
Orientik Motor-Car Kft., Barátság utca 2, 9200 Mosonmagyaróvár	51%	51%	738 268	109 647	0	14 015
Motor-Car Prešov, s.r.o., Petrovanská 36, 080 01 Prešov	90%	90%	7 935 303	1 227 245	0	2 250 857
Motor-Car Zvolen s.r.o., Stráž 21, Zvolen 960 01	100%	100%	81 480	-3 242	862 401	0
Motor-Car Dunajská Lužná , s.r.o., Námestie Sv.Martina 141/18, Dunajská Lužná 900 42	100%	100%	649 993	35 753	0	745 280
Spoločný rozhodujúci vplyv						
Podstatný vplyv						
MB Panónska, s. r. o., Panónska cesta 3578/31, Bratislava 851 04	25%	25%	1 937 877	378 052	0	368 455
BCI-S&T, s.r.o., Bytčianská 498, Žilina-Povážský Chlumeč 010 03	34%	34%	915 033	117 105	0	504 548
Spolu						15 996 514

4. 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	320 367	86 395	0	40 217	366 545
Tovar	383 757	105 770	0	365 466	124 061
Poskytnuté preddavky na zásoby	180 000	0	0	0	180 000
Zásoby spolu	884 124	192 165	0	405 683	670 606

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkoobrátkovosti materiálu ako aj z dôvodu predpokladaného zníženia predajných cien použitého tovaru. Spoločnosť taktiež tvorila 100 % opravnú položku k rizikovým pohľadávkam z poskytnutých preddavkov na zásoby.

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	317 477	2 890	0	0	320 367
Tovar	342 581	345 912	0	304 736	383 757
Poskytnuté preddavky na zásoby	180 000	0	0	0	180 000
Zásoby spolu	840 058	348 802	0	304 736	884 124

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	5 885 257	4 079 339

Zásoby Spoločnosti sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom vlastníckych práv v prospech financujúcich spoločností Mercedes-Benz Financial Services Slovakia, s.r.o., ČSOB Leasing, a.s a UniCredit Leasing Slovakia, a.s.. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím, spoločnosť nevyužívala v takej miere financovanie vozidiel ako v roku 2020, čo predstavuje nárast o 1 805 918 EUR.

5. 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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	389 161	56 795	93 339	89 276	263 341
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	389 161	56 795	93 339	89 276	263 341
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	132 776	0	0	132 776	0
Iné pohľadávky	132 776	0	0	132 776	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	521 937	56 795	93 339	222 052	263 341

Spoločnosť tvorila opravné položky k pochybným pohľadávkam po splatnosti podľa internej smernice, ako aj k rizikovým pohľadávkam na základe ich individuálneho posúdenia.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Pohľadávky	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Hodnota pohľadávok, na ktoré je zriadené záložné právo	3 389 812	3 740 191
Hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Spoločnosť v roku 2020 podpísala so záložným veriteľom Tatra banka, a.s. zmluvu o záložnom práve k pohľadávkam až do výšky 20 mil. EUR. Dôvodom zriadenia záložného práva sú uzavreté existujúce zmluvy o kontokorentnom úvere č. 2354/20007 a splátkových úveroch č. S00446/2017 a S02202/2016.

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	574 783	115 916	110 987	190 551	389 161
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	574 783	115 916	110 987	190 551	389 161
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	132 776	0	0	0	132 776
Iné pohľadávky	132 776	0	0	0	132 776
Krátkodobé pohľadávky spolu	707 559	115 916	110 987	190 551	521 937

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 829 154	560 657	3 389 811
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	441 061	-24 898	416 163
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 425	0	2 425
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 524 718	585 555	2 971 223
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 272 893	0	3 272 893
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 240 117	0	3 240 117
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-106	0	-106
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	24 041	0	24 041
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	8 841	0	8 841
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 102 047	560 657	6 662 704

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:	2 571 512	1 168 679	3 740 191
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	234 101	73 514	307 615
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 470	0	2 470
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 334 941	1 095 165	3 430 106
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 319 002	0	7 319 002
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 790 409	0	6 790 409
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	14 654	0	14 654
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-108	0	-108
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	373 163	0	373 163
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	140 884	0	140 884
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 890 514	1 168 679	11 059 193

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých 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:						177 005	520 992
Autentik Motor-car Kft	EUR	2,8%	31.12.2022	0	332 363	0	332 363
Autocentrum hm, s.r.o.	CZK	2,3%	31.12.2029	4 400 000	4 950 000	177 005	188 629
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	300 000
Autentik Motor-car Kft	EUR	2,8%	31.12.2022	0	300 000	0	300 000
Cashpooling, z toho:						3 240 117	6 790 409
Motor-Car KE, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	290 203	0	290 203
Motor-Car PO, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	1 122 440	0	1 122 440
KIA BA, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	527 698	559 421	527 698	559 421
Motor-Car MI, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	2 188 126	1 209 517	2 188 126	1 209 517
Motor-Car BB, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	391 631	2 895 617	391 631	2 895 617
Motor-Car ZV, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	132 662	130 626	132 662	130 626
Motor-Car DL, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	68 097	0	68 097
Motor-Car HE, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	514 489	0	514 489
Spolu						3 417 122	7 611 401

Výška úroku z cash-poolingu (CP%) 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. a pri krátkodobom úvere je úrok 1,33% p.a. Posledným zdrojom je kontokorentný úver v ČSOB banke, kde je úroková sadzba (1M EURIBOR + 1,20%) + 0,25% z nečerpanej výšky úveru.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatra banke a.s a v Československej obchodnej banke, a.s.

8. 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:	53 016	39 928
prenájom (leasing)	0	0
ostatné náklady (prístupy, poistenie, predplatné,..)	46 184	29 498
na komis	997	233
dialničné známky	5 835	10 197
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	354 889	712 700
ostatné príjmy (bonus ND, sprostr.odber plynu, nájom..)	23 681	294 144
bonus za predané vozidlá, bonusy	331 208	418 556
Spolu	407 905	752 628

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	28 782	24 780
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70 257	50 308
Tvorba sociálneho fondu spolu	70 257	50 308
Čerpanie sociálneho fondu	51 498	46 306
Konečný zostatok sociálneho fondu	47 541	28 782

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 8.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

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	5 285 615	0	0	5 285 615
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	5 285 615	0	0	5 285 615
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	235 468	2 189 641	1 020 510	3 445 619
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	2 090 718	1 020 510	3 111 228
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	47 541	0	47 541
Iné dlhodobé záväzky	0	1 237	0	0	1 237
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	234 231	51 382	0	285 613
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 521 083	2 189 641	1 020 510	8 731 234
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	10 811 360	523 398	11 334 758
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	183 805	0	183 805
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	10 627 555	523 398	11 150 953
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	3 592	12 969 517	0	12 973 109
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 991 429	0	10 991 429
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	29 419	0	29 419
Záväzky voči zamestnancom	0	0	641 144	0	641 144
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	459 901	0	459 901
Daňové záväzky a dotácie	0	0	833 807	0	833 807
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	3 592	13 817	0	17 409
Krátkodobé záväzky spolu	0	3 592	23 780 877	523 398	24 307 867

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 318 372	28 782	0	3 347 154
Ostatné dlhodobé záväzky	0	3 111 228	0	0	3 111 228
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	28 782	0	28 782
Iné dlhodobé záväzky	0	6 066	0	0	6 066
Odložený daňový záväzok	0	201 078	0	0	201 078
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 318 372	28 782	0	3 347 154
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 815 845	1 598 306	6 414 151
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	149 989	0	149 989
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 665 856	1 598 306	6 264 162
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 755 405	0	11 755 405
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 179 639	0	8 179 639
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	3 568	0	3 568
Záväzky voči zamestnancom	0	0	533 553	0	533 553
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	380 807	0	380 807
Daňové záväzky a dotácie	0	0	505 886	0	505 886
Iné záväzky	0	0	2 151 952	0	2 151 952
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	16 571 250	1 598 306	18 169 556

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

Závazky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	2 636 149	3 536 861

Ostatné dlhodobé záväzky a Iné záväzky z hľadiska zabezpečenia záložným právom sú uvedené v časti 8. Prijaté pôžičky.

5. Záväzky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	4 829	1 237	0	4 641	6 066	0
Finančný náklad	171	12	0	359	183	0
Spolu	5 000	1 249	0	5 000	6 249	0

Spoločnosť je nájomcom nehnuteľností, ktoré si prenajíma formou finančného lízingu od spoločnosti MCW, s.r.o. V nájme ostal už len jeden predmet prenájmu a ten bude splatený v roku 2023.

6. 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:	206 460	0	0	27 318	179 142
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>206 460</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>27 318</i>	<i>179 142</i>
rezerva na odchodné	206 460	0	0	27 318	179 142
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 249 296	1 736 094	1 051 841	198 687	1 734 862
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>221 601</i>	<i>291 788</i>	<i>221 601</i>	<i>0</i>	<i>291 788</i>
rezerva na dovolenku	221 601	291 788	221 601	0	291 788
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 027 695</i>	<i>1 444 306</i>	<i>830 240</i>	<i>198 687</i>	<i>1 443 074</i>
rezerva na garancie	22 256	33 347	23 488	0	32 115
ostatné nedaňové (bonusy)	637 396	1 381 042	637 396	0	1 381 042
ostatné	44 311	4 080	40 871	3 440	4 080
rezerva na bonusy	0	-3 897	0	0	-3 897
rezerva na audit	13 127	14 400	13 127	0	14 400
odchodné	22 487	15 334	10 358	12 129	15 334
pokuty	288 118	0	105 000	183 118	0
Rezervy spolu	1 455 756	1 736 094	1 051 841	226 005	1 914 004

Čerpanie dlhodobej rezervy na odchodné sa očakáva v priebehu 10-15 rokov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	140 708	65 752	0	0	206 460
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	140 708	65 752	0	0	206 460
rezerva na odchodné	140 708	65 752	0	0	206 460
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 271 277	1 244 416	3 095 494	170 903	1 249 296
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	270 493	221 601	270 493	0	221 601
rezerva na dovolenku	270 493	221 601	270 493	0	221 601
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	3 000 784	1 022 815	2 825 001	170 903	1 027 695
rezerva na garancie	19 696	22 861	20 301	0	22 256
ostatné nedaňové (bonusy)	1 136 719	637 396	1 136 719	0	637 396
ostatné	36 053	46 521	38 263	0	44 311
rezerva na audit	28 600	13 127	28 600	0	13 127
odchodné	1 779 716	14 792	1 601 118	170 903	22 487
pokuty	0	288 118	0	0	288 118
Rezervy spolu	3 411 985	1 310 168	3 095 494	170 903	1 455 756

7. Bankové úvery

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
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						663 140	789 460
ČSOB Banka (splátkový úver 829/18/45117)	EUR	3M EURIBOR + 1,65%	25.8.2023	663 140	789 460	663 140	789 460
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						2 628 243	9 416 288
Tatra banka, a.s. (splátkový úver č. S00446/2017)	EUR	1,65%	31.12.2021	0	137 766	0	137 766
Tatra banka, a.s. (splátkový úver č. S02202/2016)	EUR	1,65%	31.03.2022	2 410 698	3 214 272	2 410 698	3 214 272
ČSOB Banka (splátkový úver 829/18/45117)	EUR	3M EURIBOR + 1,65%	31.03.2022	126 320	126 320	126 320	126 320
Tatra banka, a.s. (kreditné karty)	EUR			4 224	3 610	4 224	3 610
ČSOB Banka a.s. (kontokorentný úver č. 0828/18/45117)	EUR	1M EURIBOR + 1,2%	31.3.2022	87 001	3 045 280	87 001	3 045 280
Tatra banka, a.s. (kontokorentný úver č. 2354/2007)	EUR	1M EURIBOR + 1,15%	31.3.2022	0	2 889 040	0	2 889 040
Spolu						3 291 383	10 205 748

Spoločnosť má v Tatra banke, a.s. kontokorentný úver 2354/2007 zo dňa 30.11.2007, ktorý slúži ako cash-poolingový rámec využívaný dcérskymi účtovnými jednotkami Skupiny Motor-Car. K 31. decembru 2020 Spoločnosť čerpala úver vo výške 2 889 040 EUR a k 31. decembru 2021 ho mala splatený.

Za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa Tatra banka, a.s. bola uzatvorená dohoda o ručení medzi veriteľom a všetkými spoločnosťami, ktoré sú zmluvnou stranou cashpoolingovej zmluvy. Úver 2354/2007, ako aj splátkové úvery S00446/2017 a S02202/2016 od Tatra banky sú zabezpečené nehnuteľným majetkom v rámci skupiny Motor-Car a pohľadávkami Spoločnosti.

Oba úvery od ČSOB sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam na Tuhovskej ulici 5. Dodatkom č.5 zo dňa 5. februára 2021 bola splatnosť kontokorentného úveru posunutá na 31. marca 2022.

V súvislosti s poskytnutými splátkovými úvermi je spoločnosť povinná plniť finančné ukazovatele, ktoré sú kalkulované z koncoročných neauditovaných konsolidovaných finančných výkazov skupiny Motor-Car ako aj z individuálnych výkazov Spoločnosti. Okrem iného je Spoločnosť povinná predkladať veriteľovi konsolidované finančné výkazy Wiesenthal Autohandels so sídlom Troststrasse 109-111, 1100 Viedeň, najneskôr do 15. septembra nasledujúceho kalendárneho roka. Spoločnosť na základe predbežných čísel očakáva splnenie týchto ukazovateľov.

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

Závazky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota úverov krytých záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	3 291 382	10 205 748

8. 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:				1 020 510	3 111 228	1 020 510	3 111 228
MBFS ČR U-813 309	EUR	1,99%	15.6.2023	1 015 357	3 016 037	1 015 357	3 016 037
MBFS SR- č.664799-U	EUR	2,5%	1.4.2022	0	7 203	0	7 203
MBFS SR- č.664800-U	EUR	2,5%	1.4.2022	0	8 742	0	8 742
MBFS SR- č.664926-U	EUR	2,5%	15.4.2022	0	13 088	0	13 088
MBFS SR- č.665727-U	EUR	2,5%	15.1.2023	5 153	66 157	5 153	66 157
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 090 718	2 134 738	2 090 718	2 134 738
MBFS ČR U-813 309	EUR	2,5%	31.12.2021	2 000 680	1 961 292	2 000 680	1 961 292
MBFS SR 663907-U	EUR	2,5%	31.12.2021	0	20 821	0	20 821
MBFS SR 663908-U	EUR	2,5%	31.12.2021	0	7 460	0	7 460
MBFS SR- č.664799-U	EUR	2,5%	31.12.2021	7 203	21 254	7 203	21 254
MBFS SR- č.664800-U	EUR	2,5%	31.12.2021	8 742	25 794	8 742	25 794
MBFS SR- č.664926-U	EUR	2,5%	31.12.2021	13 088	38 617	13 088	38 617
MBFS SR- č.665727-U	EUR	2,5%	31.12.2021	61 005	59 500	61 005	59 500
Krátkodobé pôžičky typu cashpooling, z toho:				10 991 429	8 179 639	10 991 429	8 179 639
Motor -Car Nové Zámky, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	1 367 568	1 433 524	1 367 568	1 433 524
Motor-Car Košice, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	1 277 827	0	1 277 827	0
Motor-Car Prešov, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	496 076	0	496 076	0

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
Motor-Car Dunajská Lužná, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	530 547	0	530 547	0
MCW, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	4 669 569	5 454 332	4 669 569	5 454 332
Motor -Car Nitra, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	255 284	297 416	255 284	297 416
LEAS SK, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	997 768	500 073	997 768	500 073
Motor-Car Wiesenthal&Co.	EUR	CP%	na požiad.	1 396 790	494 295	1 396 790	494 295
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				2 293 360	3 916 047	2 293 359	3 916 047
		3M EURIBOR					
MBFS SK	EUR	+ prirážka	do 360 dní	2 185 904	3 888 667	2 185 903	3 888 667
		3M EURIBOR					
UniCredit Leasing (Honda)	EUR	+ prirážka	do 360 dní	107 456	27 380	107 456	27 380
Spolu						16 396 016	17 341 653

Výška úroku z cash-poolingu (CP%) 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. a pri krátkodobom úvere je úrok 1,33% p.a. Posledným zdrojom je kontokorentný úver v ČSOB banke, kde je úroková sadzba 1,20% z čerpaného úveru + 0,25% z nečerpanej výšky úveru.

Závazky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	5 404 587	9 162 013

9. 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 krátkodobé, z toho:	21 895	31 436
Výdavky budúcich období krátkodobé	21 895	31 436
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 882	31 476
Výnosy budúcich období krátkodobé	14 882	31 476
Spolu	36 777	62 912

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:	125 871 537	113 833 131
Tržby z predaja služieb	24 887 354	25 154 807
Tržby za tovar	100 984 183	88 678 324
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12 712 708	11 600 404
Čistý obrat celkom	138 584 245	125 433 535

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	Tovar		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	96 746 957	84 873 492	24 246 887	24 519 769	120 993 844	109 393 261
Zahraničie	4 237 226	3 804 832	640 467	635 038	4 877 693	4 439 870
Spolu	100 984 183	88 678 324	24 887 354	25 154 807	125 871 537	113 833 131

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 58 979 EUR, ako je to uvedené 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	234 363	175 384	297 827	58 979	-122 443
Spolu	234 363	175 384	297 827	58 979	-122 443
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				58 979	-122 443

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:	437 382	378 442
Aktivácia materiálu a tovaru	437 382	378 442
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 189 795	12 404 601
Predaj materiálu	3 007 852	2 889 383
Inventarizačné rozdiely	844	8 902
Poistné náhrady	151 742	140 110
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 399 890	7 944 740
Ostatné	166 227	695 836
Príspevok na udržanie prac.miesta	463 240	725 630
Finančné výnosy, z toho:	2 436 583	10 316 077

Názov položky	2021	2020
Kurzové zisky, z toho:	154 831	1 161
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	154 831	1 161
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 281 752	10 314 916
Výnosy z podielov na zisku	1 726 851	576 213
Prijaté úroky	244 015	279 166
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	10 886	30 739
Tržby z predaja podielov	300 000	9 428 798

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 097 554	4 680 015
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>32 000</i>	<i>29 172</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 000	29 172
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 065 554</i>	<i>4 650 843</i>
Doprava	19 486	14 418
Leasing	0	47 302
Nájomné	273 533	311 099
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	340 467	351 190
Náklady na inzerciu, reklamu	658 306	535 895
Nakúpená práca	510 555	525 676
Náklady na IT	780 224	575 890
Náklady na telekomunikačné služby	64 100	62 885
Prenájom vozidiel	799 475	716 977
Opravy a udržiavanie	579 097	555 661
Reprezentačné	157 148	112 717
Ochrana objektu	296 522	319 923
Ostatné	586 641	521 210
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 973 624	9 377 783
Predaj materiálu	2 261 759	2 198 811
Manká a škody	6 095	6 948
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	7 475 757	6 472 103
Odpis pohľadávky	576	5 998
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-37 094	3 596
Poistenie	373 786	309 203
Ostatné	-107 256	381 124
Finančné náklady, z toho:	595 490	3 847 838
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>16 868</i>	<i>204 581</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16 868	204 581
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>578 622</i>	<i>3 643 257</i>
nákladové úroky	511 335	637 836
bankové poplatky	67 287	59 849
ostatné finančné náklady	0	489 449
predané podiely, ostatný DFM	0	2 253 631
OP k FM	0	202 492

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	16 556 109	14 048 051
Mzdy	10 839 353	10 263 433
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 294 777	7 876
Sociálne poistenie	2 791 370	2 034 345
Zdravotné poistenie	1 155 414	1 241 793
Sociálne zabezpečenie	471 129	496 000
ostatné	4 066	4 604

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	-3 596 399	0	-197 889	-3 794 288
Zásoby	704 125	0	-213 518	490 607
Pohľadávky	347 629	0	-266 137	81 492
Rezervy	1 234 155	0	388 061	1 622 216
Ostatné	352 977	0	-113 065	239 912
Celkom	-957 513	0	-402 548	-1 360 061
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-201 078	0	-84 535	-285 613
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-201 078	0	-84 535	-285 613
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	201 078	0	84 535	285 613

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 079 453			8 653 493		
teoretická daň		856 685	21%		1 817 234	21%
Daňovo neuznané náklady	1 468 371	308 358		2 586 575	543 181	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 474 691	-519 685		-9 616 154	-2 019 392	
Spolu		645 358	16%		341 023	4%
Splatná daň z príjmov		560 823	14%		369 621	4%
Odložená daň z príjmov		84 535	2%		-28 599	-
Celková daň z príjmov		645 358	16%		341 022	4%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Z ručenia	47 077 473	29 717 657
<i>z ručenia voči Mercedes-Benz Financial Services s.r.o.</i>	<i>23 570 000</i>	<i>16 660 000</i>
<i>z ručenia voči Mercedes-Benz Financial Services Česká republika s.r.o.</i>	<i>953 515</i>	<i>1 610 595</i>
<i>z ručenia voči Tatra banke a.s. za tretí subjekt</i>	<i>6 553 958</i>	<i>6 877 062</i>
<i>z ručenia voči ČSOB Leasing</i>	<i>16 000 000</i>	<i>4 270 000</i>

V súvislosti s financovaním skladových zásob nových a jazdených vozidiel Spoločnosť ručí voči spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. za vybrané spoločnosti v rámci Skupiny Motor-Car v celkovej výške 23.570.000 EUR. Ručenie je do výšky limitov financovania.

V súvislosti s financovaním skladových zásob nových vozidiel značky KIA Spoločnosť ručí voči spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. za vybrané spoločnosti v rámci Skupiny Motor-Car v celkovej výške 16.000.000 EUR. Nová ručiteľská listina, ktorá nahradila pôvodné ručiteľské listiny bola podpísaná 17.3.2021.

V súvislosti s úverovou zmluvou U-813005 medzi MBFS ČR a MCW uzavrela Spoločnosť ako ručiteľ Zmluvu o ručení voči veriteľovi MBFS ČR. K 31.12.2021 ručí za úver vo výške 953.515 EUR.

Medzi veriteľom Tatra banka, a.s., pristupujúcim dlžníkom Spoločnosť a pôvodnými dlžníkmi (Motor-Car Nitra, s.r.o., Motor-Car Nové Zámky, s.r.o., Motor-Car Michalovce s.r.o., Motor-Car Zvolen, s.r.o.) bola uzatvorená Zmluva o pristúpení k záväzku alebo Dohoda o ručení. Spoločnosť ručí za tieto spoločnosti do výšky nimi vyčerpaného úverového rámca vo výške 6.286.208 EUR k 31. decembru 2021.

Spoločnosť poskytla bankovú záruku tretej strane za nasledovné spoločnosti v rámci Skupiny Motor-Car v prospech banky Tatra banka a.s. do výšky:

- Motor-Car Zvolen s.r.o. 48.000 EUR
- MOTOR-CAR Košice s.r.o. 71.000 EUR
- Motor-Car Prešov, s.r.o. 118.750 EUR
- Motor-Car Nové Zámky 30.000 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 prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetok prijatý do úschovy	1 113 390	7 320 978
Závazky z leasingu	1 052 737	929 172

Závazky z operatívneho leasingu

Najväčšiu položku majetku v nájme tvoria vozidlá. Ide o prenájom vozidiel od spoločnosti LEAS SK s.r.o. a operatívny leasing od spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. V roku 2021 bola celková hodnota takto prenajatých vozidiel vo výške 797.986 EUR. Ide o záväzky zo zmlúv uzatváraných na obdobie 7 – 12 mesiacov na základe potrieb spoločnosti. Ďalšou položkou majetku v nájme sú technológie a zariadenia, ktoré si spoločnosť prenajíma od viacerých dodávateľov s neurčitou dobou trvania. V roku 2021 bola ich celková hodnota 182.078 EUR, hlavnú časť predstavuje nájom servisnej technológie od spoločnosti Mercedes-Benz Slovakia. V priebehu roka si spoločnosť začala prenajímať platobné automaty od spoločnosti MCW, s.r.o. Spoločnosť si v roku 2021 prenajíkala aj pozemky, tieto nájmy v priebehu roka skončili. Celkový ročný nájom predstavoval sumu 41.514 EUR. V roku 2021 si spoločnosť začala prenajímať kancelárske priestory s celkovou ročnou výškou nájmu 2.100 EUR. Poslednou položkou v nájme sú parkovacie plochy, ktoré si spoločnosť prenajíma v celkovej výmere 1.019 m² na dobu určitú. Za rok 2021 bola výška nájmu 21.500 EUR.

Majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť vykazovala v rámci tejto podsúvahovej položky vozidlá na konsignačnom sklade na základe osobitnej zmluvy (zmluva o consignante) s Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. Táto zmluva bola k 30.6.2021 zrušená. V rámci majetku prijatého do úschovy teda ostal už len komisný sklad, ktorého hodnota k 31.12.2021 bola 1.113.390 EUR.

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

Spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. sa od 1.1.2022 zlúčila so svojou dcérskou spoločnosťou Motor-Car Dunajská Lužná, s.r.o. a stala sa jej právny nástupcom.

Od 22.2.2022 sa novým spoluvlastníkom spoločnosti Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. stala spoločnosť "Auto-Motor" Beteiligungsgesellschaft G m.b.H. so sídlom vo Viedni. Jej podiel na základnom imaní spoločnosti predstavuje 0,19%.

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. Momentálne sa ešte žiadne významné dopady neprejavili, okrem zvýšenia cien energií a pohonných látok. Napriek tomu, že Spoločnosť nepociťuje bezprostredne negatívne dopady, rozsah dôsledkov týchto udalostí nie je možné úplne predvídať.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, 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	Dcérska účtovná jednotka	0	374 427
Predaj majetku	Dcérska účtovná jednotka	390 153	1 254 838
	Podstatný vplyv	174 180	135 908
	Ostatné spriaznené strany	1 946 248	1 534 449
Úrokové náklady	Dcérska účtovná jednotka	359	11 404
	Ostatné spriaznené strany	65 814	75 574
Úrokové výnosy a podiely na zisku	Dcérska účtovná jednotka	1 652 679	134 915
	Podstatný vplyv	85 348	472 037
Nákup zásob	Dcérska účtovná jednotka	2 284 738	1 348 556
	Podstatný vplyv	350 740	549 957
	Ostatné spriaznené strany	40 527 825	57 595 421
Predaj zásob	Dcérska účtovná jednotka	4 952 718	2 828 172
	Podstatný vplyv	502 818	275 333
	Ostatné spriaznené strany	21 990 737	29 089 789
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	107 335	237 557
	Dcérska účtovná jednotka	1 377 369	1 360 205
	Podstatný vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	3 352	4 215
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	1 455 663	2 136 517
	Podstatný vplyv	532 781	505 453
	Ostatné spriaznené strany	366 995	426 386
Nákup Operatívny leasing	Ostatné spriaznené strany	225 297	0
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2021	31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Dcérska účtovná jednotka	183 805	149 989
	Podstatný vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	55 143	629 615
		0	
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	417 024	302 298
	Podstatný vplyv	39 370	2 470
	Ostatné spriaznené strany	61 268	949 618
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	3 417 122	7 611 401
	Podstatný vplyv	0	14 654
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	9 594 639	7 685 344
	Ostatné spriaznené strany	3 677 885	4 651 600
Leasing	Dcérska účtovná jednotka	6 066	10 707
Vklad do základného imania	Dcérska účtovná jednotka	16 586 095	14 144 749
	Podstatný vplyv	873 003	873 003
Iné - Vklad do kapitálových fondov	Dcérska účtovná jednotka	2 071 790	2 543 066
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Dcérska účtovná jednotka	3 538 465	3 538 465

- s materskou účtovnou jednotkou:
 - Wiesenthal Autohandels AG

- s dcérskymi účtovnými jednotkami:
 - Motor-Car Prešov, s.r.o.
 - MCW, s.r.o.
 - LEAS.SK, s.r.o.
 - Motor- Car Nové Zámky, s.r.o.
 - MOTOR - CAR Košice s.r.o.
 - Motor - Car Nitra s.r.o.
 - KIA Bratislava s.r.o.
 - Motor – Car Michalovce, s.r.o.
 - Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o.
 - Motor-Car Zvolen s.r.o.
 - Motor-Car Dunajská Lužná, s.r.o.
 - Motor-Car Humenné, s.r.o. (do 23.12.2021)
 - Motor-Car Praha s.r.o.
 - B tuning, s.r.o.
 - Hošek Motor a.s.
 - Autentik Motor-Car Kft.
 - Orientik Motor-Car Kft.
 - Autocentrum hm s.r.o.

- s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom:
 - MB Panónska s.r.o.
 - BCI-S&T, s.r.o.

- s ostatnými spriaznenými osobami:
 - Mercedes-Benz Financial Sevices Slovakia s.r.o.
 - Motor-Car Wiesenthal & Co., spol. s r.o.
 - Wiesenthal Handel und Service GmbH

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	389 266	0	0	0	389 266
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	6 247	0	0	0	6 247
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	88 490	0	0	0	88 490
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatútarne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	912 966	0	0	0	912 966
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 611 366	0	0	8 312 471	30 923 837
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 312 471	3 434 095	0	-8 312 471	3 434 095
Vlastné imanie spolu	32 320 806	3 434 095	0	0	35 754 901

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	389 266	0	0	0	389 266
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	6 247	0	0	0	6 247
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	88 490	0	0	0	88 490
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatútarne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	912 966	0	0	0	912 966
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 741 359	0	2 000 000	3 870 007	22 611 366
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 870 007	8 312 471	0	-3 870 007	8 312 471
Vlastné imanie spolu	26 008 335	8 312 471	2 000 000	0	32 320 806

Základné imanie Spoločnosti tvoria vopred dohodnuté vklady spoločníkov v menovitej hodnote 389 266 EUR. Od výšky vkladu spoločníkov sa odvíja výška podielu účasti na Spoločnosti. Informácie o počte spoločníkov a ich podieloch na základnom imaní sú uvedené v časti Všeobecné informácie, bod 8. Hodnota splateného základného imania predstavuje 389 266 EUR. V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám na základnom imaní Spoločnosti.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 8 312 471 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov. Spoločnosť v roku 2021 nevyplatila dividendy spoločníkovi.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

IX. PREHĽAD 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 079 453	8 653 493
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 907 563	3 015 970
Odpis zásob	6 095	6 948
Odpis pohľadávky	576	5 998
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-300 000	202 492
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-258 596	-185 622
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-213 518	44 066
Zmena stavu rezerv	458 248	-1 926 771
Úrokové náklady (netto)	267 320	358 670
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 924 133	-1 472 637
Strata / (zisk) z predaja finančných investícií	0	-6 808 468
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-1 737 737	-606 952
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-128 903	122 737
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 156 368	1 409 924
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	36 640	69 455
Úbytok (prírastok) zásob	866 993	-1 113 638
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	8 659 096	-2 718 525
Prevádzkové peňažné toky	12 719 097	-2 352 784

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	12 719 097	-2 352 784
Zaplatené úroky	-511 335	-637 836
Prijaté úroky	254 901	309 905
Zaplatená daň z príjmov	-633 918	-391 218
Vyplatené dividendy	0	-2 000 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	11 828 745	-5 071 933
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-10 617 879	-9 081 200
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 399 890	7 944 740
Príjmy z predaja finančných investícií	300 000	9 428 798
Obstaranie finančných investícií	-2 300 000	195 610
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	643 987	360 838
Prijaté dividendy	1 726 851	576 213
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-847 151	9 424 999
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-6 914 365	-6 430 014
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	6 376 736	14 376 812
príjmy /splátky kdrátkodobých finančných výpomoc	-1 622 688	-10 621 159
Splátky dlhodobých záväzkov	13 930	-1 627 098
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 146 387	-4 301 459
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	8 835 207	51 607
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	180 928	129 321
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 016 135	180 928