

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. máju 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Motor- Car Nové Zámky, s.r.o.
Komárňanská cesta 100
940 01 Nové Zámky

Spoločnosť Motor- Car Nové Zámky, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27. apríla 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 22. júna 1998 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Nitra, oddielSro, vložka č.11051/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Kúpa a predaj motorových vozidiel
- Oprava motorových vozidiel
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- Kúpa tovaru na účely predaja iných prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- Prenájom hnuteľných vecí

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 10.mája 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2022 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 2022 do 31. mája 2022.

Spoločnosť dňa 16. mája 2022 oznámila správcovi dane zmenu účtovného obdobia z kalendárneho na hospodársky rok. V súlade s § 3 ods. 5 zákona o účtovníctve pri zmene účtovného obdobia je obdobie od skončenia predchádzajúceho účtovného obdobia do začatia iného účtovného obdobia účtovným obdobím, ktoré je kratšie ako 12 kalendárnych mesiacov, preto Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za obdobie od 1.1.2022 do 31.5.2022.

Spoločnosť bude aplikovať zmenu od 1.6.2022, čo znamená, že po zmene bude hospodárskym rokom, ktorým je obdobie nepretržité za sebou idúcich 12 kalendárnych mesiacov, obdobie od 1.6.2022 do 31.5.2023.

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.05.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	37
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. mája 2022 spoločnosť EP Consulting & Partner, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. mája 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.05.2022	Stav k 31.12.2021
Konateľ:	Ing. Zauko Róbert	Ing. Zauko Róbert

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. máju 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.	165 971	100%	100%	0
Spolu	165 971	100%	100%	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu bežného účtovného obdobia:

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov	Spoločník	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
			absolútne	v %	
Ing. Róbert Zauko		do 11.5.2022*	5%	5%	5%
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.		od 12.5.2022*	95%	95%	95%
Ing. Peter Ondriáš		do 12.5.2022*	5%	5%	5%
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o.		od 13.5.2022*	100%	100%	100%

*Vyššie uvedené zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu bežného účtovného obdobia boli zapísané do obchodného registra ku dňu 2. júna 2022, avšak účinné boli v zmysle zmlúv o prevode obchodného podielu dňom doručenia informácie o prevode obchodného podielu Spoločnosti.

Koncom mája 2022 bola podpísaná kúpno-predajná zmluva na prevod obchodných podielov, ktoré vlastní skupina Wiesenthal v materskej spoločnosti Motor-Car Bratislava, spol. s r. o. so švédskou spoločnosťou Hedin Mobility Group AB. Informácia o tejto transakcii bola aj zverejnená. Kúpno-predajná zmluva nadobudne účinnosť po splnení viacerých odkladacích podmienok, čo sa očakáva na prelome 3. a 4. kvartálu kalendárneho roka 2022.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb).

Berúc do úvahy uvedené skutočnosti, vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti a jej účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

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

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

b) Dlhodobý 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.).

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4/6/8/12	Rovnomerná	25;17;12,5;8
Dopravné prostriedky	2/4	Rovnomerná	50;25

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

c) Zásoby

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

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

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.

Najvýznamnejšie položky pohľadávok sú za predaj nových a ojazdených vozidiel voči zákazníkom a tiež za servisné služby.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Opravná položka k pohľadávkam je tvorená podľa vnútropodnikovej 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 posúdenia rizikových pohľadávok, vymáhaných právnou cestou pred uplynutím tejto lehoty.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na prémie, rezervu na garančný fond jazdených vozidiel.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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.

o) 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 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.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja motorových vozidiel, predaja servisných služieb a predaj náhradných dielov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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 1.1.2022	308 576	1 489 006	1 969 875	0	0	0	4 326	0	3 771 783
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 051 329	0	1 051 329
Úbytky	308 576	1 489 006	1 111 788	0	0	0	0	0	2 909 370
Presuny	0	0	1 051 329	0	0	0	-1 051 329	0	0
Stav k 31.05.2022	0	0	1 909 416	0	0	0	4 326	0	1 913 742
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	395 725	750 723	0	0	0	0	0	1 146 448
Prírastky	0	26 468	172 198	0	0	0	0	0	198 666
Úbytky	0	422 193	159 017	0	0	0	0	0	581 210
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2022	0	0	763 904	0	0	0	0	0	763 904
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 31.05.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	308 576	1 093 281	1 219 152	0	0	0	4 326	0	2 625 335
Stav k 31.05.2022	0	0	1 145 512	0	0	0	4 326	0	1 149 838

Majetok Spoločnosti je poistený v rámci skupinového poistenia skupiny MC Bratislava voči rizikám - havária, živelná a krádež.

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 1.1.2021	308 576	1 479 417	1 342 956	0	0	0	0	0	3 130 949
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 919 922	0	1 919 922
Úbytky	0	59 450	1 219 638	0	0	0	0	0	1 279 088
Presuny	0	69 039	1 846 557	0	0	0	-1 915 596	0	0
Stav k 31.12.2021	308 576	1 489 006	1 969 875	0	0	0	4 326	0	3 771 783
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	349 895	618 387	0	0	0	0	0	968 282
Prírastky	0	105 280	334 388	0	0	0	0	0	439 668
Úbytky	0	59 450	202 052	0	0	0	0	0	261 502
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	395 725	750 723	0	0	0	0	0	1 146 448
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	308 576	1 129 522	724 569	0	0	0	0	0	2 162 667
Stav k 31.12.2021	308 576	1 093 281	1 219 152	0	0	0	4 326	0	2 625 335

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

Dlhodobý hmotný majetok		
	Hodnota k 31.05.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	1 401 857
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	897 865	918 230

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba O P	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.05.202 2
Materiál	74 965	75 398	74 965	0	75 398
Tovar	3 182	0	3 182	0	0
Zásoby spolu	78 147	75 398	78 147	0	75 398

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaraných a nízkoobrátkových zásob.

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba O P	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.202 1
Materiál	60 161	74 965	60 161	0	74 965
Tovar	5 224	3 182	5 224	0	3 182
Zásoby spolu	65 385	78 147	65 385	0	78 147

Spoločnosť financuje nákup použitých vozidiel Mercedes-Benz prostredníctvom Zmluvy o financovaní medzi spoločnosťami Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. ("MBFS") a Motor- Car Nové Zámky, s.r.o., na základe ktorej MBFS poskytuje finančné prostriedky Spoločnosti na nákup použitých vozidiel do limitu stanoveného úveru.

Spoločnosť financuje nákup použitých vozidiel prostredníctvom Zmluvy o financovaní uzatvorenej medzi spoločnosťami Mercedes-Benz Financial Services Česká republika s.r.o. ("MBFS CZ") a Motor- Car Nové Zámky, s.r.o. dňa 1. júla 2021, na základe ktorej MBFS CZ poskytuje peňažné prostriedky za účelom financovania/refinancovania nákupu použitých vozidiel do výšky limitu úveru.

Spoločnosť financuje nákup vozidiel OPEL prostredníctvom Zmluvy o financovaní medzi spoločnosťami ČSOB Leasing, a.s., O Automobil Import, s.r.o. (ďalej len "OPEL") a Motor- Car Nové Zámky, s.r.o., na základe ktorej dochádza k postúpeniu pohľadávky OPEL na ČSOB Leasing, a.s., do výšky úverového limitu.

Spoločnosť aktuálne financuje nákup nových vozidiel na základe Zmluvy o financovaní nových vozidiel zo dňa 1. júla 2021 uzatvorenej medzi spoločnosťami Mercedes-Benz Financial Services Česká republika s.r.o. ("MBFS CZ"), Mercedes-Benz Slovakia s.r.o. ("MBSK") a Motor- Car Nové Zámky, s.r.o., na základe ktorej dochádza k postúpeniu pohľadávky MBSK na MBFS CZ do výšky limitu pohľadávok.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.05.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	1 465 607	1 526 853

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.05.2022
	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	43 986	5 666	6 589	0	43 063
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	43 986	5 666	6 589	0	43 063
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 986	5 666	6 589	0	43 063

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	57 682	15 151	7 319	21 528	43 986
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	57 682	15 151	7 319	21 528	43 986
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	57 682	15 151	7 319	21 528	43 986

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. máju 2022 (pred opravnou položkou) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 702 488	194 755	4 897 243
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	36 784	321	37 105
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 665 704	194 434	4 860 138
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 613 876	0	1 613 876
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 601 485	0	1 601 485
Iné pohľadávky	12 391	0	12 391
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 316 364	194 755	6 511 119

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:	194 208	325 643	519 851
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 782	160 707	182 489
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	172 426	164 936	337 362
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 582 586	0	1 582 586
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 367 568	0	1 367 568
Daňové pohľadávky a dotácie	203 753	0	203 753
Iné pohľadávky	11 265	0	11 265
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 776 794	325 643	2 102 437

4. 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.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať, avšak na bežný účet má Spoločnosť zriadený Cash Pooling v rámci spoločného financovania skupiny Motor-Car, ktorý spravuje Tatra banka, a.s..

K 31. máju 2022 bol zostatok cash pooling pohľadávka vo výške 1 601 485 Eur (k 31. decembru 2021 1 367 568 Eur). V súvahe je vykázaný ako ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám.

Výška úroku cash-poolingového financovania je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (1M EURIBOR+1,15% p.a.), dlhodobého a krátkodobého úveru v Mercedes-Benz Financial Services Česká Republika s.r.o. (pri dlhodobom úvere je úrok 1,99% p.a.; pri krátkodobom úvere je úrok 1,33% p.a.) a kontokorentného úveru z ČSOB, kde je úroková sadzba 1,2% z čerpaného úveru +0,25% z nečerpanej výšky úveru.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.05.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	74	0
TCU jednotka 24 servis	74	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 621	3 152
dialničné známky	800	685
telefónne poplatky	420	420
nájomné	1 339	1 252
predplatné mzdové a daňové centrum	251	473
Pracovná zdravotná služba	0	276
komplexné poistenie podnikateľov	1 295	0
daň z nehnuteľnosti	2 569	0
poplatok za odpad	1 820	0
členský príspevok FEAC	1 123	0
ostatné	1 004	46
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 579	52 864
Úroky - Cash Pooling	720	1 225
nájomné	1 859	0
Bonusy	0	51 639
Spolu	13 274	56 016

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 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	9 693	7 050
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 788	7 986
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 788	7 986
Čerpanie sociálneho fondu	923	5 343
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 558	9 693

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. máju 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	22 786	0	0	22 786
Ostatné dlhodobé záväzky	0	9 891	0	0	9 891
Záväzky zo sociálneho fondu	0	12 558	0	0	12 558
Iné dlhodobé záväzky	0	337	0	0	337
Dlhodobé záväzky spolu	0	22 786	0	0	22 786
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 780 936	46 366	3 827 302
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	66 057	0	66 057
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 714 879	46 366	3 761 245
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	710 550	0	710 550
Záväzky voči zamestnancom	0	0	63 489	0	63 489
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	44 766	0	44 766
Daňové záväzky a dotácie	0	0	562 157	0	562 157
Iné záväzky	0	0	40 138	0	40 138
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 491 486	46 366	4 537 852

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	30 587	0	0	30 587
Ostatné dlhodobé záväzky	0	15 749	0	0	15 749
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 693	0	0	9 693
Iné dlhodobé záväzky	0	5 145	0	0	5 145
Dlhodobé záväzky spolu	0	30 587	0	0	30 587
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 589 644	20 407	2 610 051
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	156 602	185	156 787
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 433 042	20 222	2 453 264
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	132 329	0	132 329
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	2 249	0	2 249
Závazky voči zamestnancom	0	0	46 951	0	46 951
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	35 607	0	35 607
Daňové záväzky a dotácie	0	0	22 666	0	22 666
Iné záväzky	0	0	24 856	0	24 856
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 721 973	20 407	2 742 380

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

Závazky	Stav k 31.05.2022	Stav k 31.12.2021
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	3 054 901	2 218 893

Závazky voči spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. vyplývajú z financovania vozidiel OPEL, ktoré sú zabezpečené prevodom vlastníckeho práva k týmto vozidlám v prvom rade. Za záväzky Spoločnosti voči ČSOB Leasing, a.s. v druhom rade ručí spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o., ktorá podpísala ručiteľskú listinu.

Závazky voči spoločnosti MBFS CZ vyplývajú z financovania vozidiel Mercedes-Benz, ktoré sú zabezpečené prevodom vlastníckeho práva k týmto vozidlám.

4. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

Názov položky	Stav k 31.05.2022 Splatnosť			Stav k 31.12.2021 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	11 297	337	0	11 043	5 145	0
Finančný náklad	193	1	0	357	34	0
Spolu	11 490	338	0	11 400	5 179	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2022
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 767	131 972	39 742	20 762	133 235
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>20 649</i>	<i>52 504</i>	<i>20 649</i>	<i>0</i>	<i>52 504</i>
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	20 649	52 504	20 649	0	52 504
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>41 118</i>	<i>79 468</i>	<i>19 093</i>	<i>20 762</i>	<i>80 731</i>
rezerva na audit	2 400	4 600	2 400	0	4 600
rezerva na odmeny	13 242	40 296	13 242	0	40 296
rezerva na garančný fond	24 213	25 027	3 451	20 762	25 027
rezerva na odchodné	1 263	9 545	0	0	10 808
Rezervy spolu	61 767	131 972	39 742	20 762	133 235

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	65 937	0	0	65 937	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>65 937</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>65 937</i>	<i>0</i>
rezerva na odchodné	65 937	0	0	65 937	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 920	61 767	44 862	64 612	61 767
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>23 554</i>	<i>20 649</i>	<i>23 554</i>	<i>0</i>	<i>20 649</i>
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	23 554	20 649	23 554	0	20 649
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>62 366</i>	<i>41 118</i>	<i>21 308</i>	<i>41 058</i>	<i>41 118</i>
rezerva na audit	3 000	2 400	3 000	0	2 400
rezerva na odmeny	14 629	13 242	14 629	0	13 242
rezerva na garančný fond	44 737	24 213	3 679	41 058	24 213
rezerva na odchodné	0	1 263	0	0	1 263
Rezervy spolu	151 857	61 767	44 862	105 670	61 767

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splát- nosti	Suma istiny v prísluš- nej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.05.2022	k 31.12.2021	k 31.05.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						273 800	305 063
Tatra banka-splátkový úver	Eur	1,65	30.6.2022	272 585	302 870	272 585	302 870
Tatra banka-kreditná karta			21.6.2022	1 215	2 193	1 215	2 193
Spolu						273 800	305 063

Na základe Zmluvy o splátkovom úvere podpísanej dňa 12. júna 2017 so spoločnosťou Tatra banka, a.s. zostatok úveru k 31. máju 2022 predstavuje 272 585 Eur (k 31. decembru 2021: 302 870 EUR).

V súvislosti s poskytnutým splátkovým úverom je Spoločnosť povinná plniť finančné ukazovatele, ktoré sú kalkulované z koncoročných konsolidovaných finančných výkazov skupiny Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. a iné nefinančné podmienky stanovené v zmluvách uzatvorených s bankou Tatra banka, a.s. Finančné ukazovatele sa vyhodnocujú vždy k 31.12.

Splátkový úver od Tatra banky, a.s. je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti a dohodou o ručení medzi spoločnosťou Motor – Car Bratislava, spol. s r.o. a bankou (viď Pozn. IV., 1). Spoločnosť v máji 2022 predala sesterskej spoločnosti nehnuteľnosti, ktoré sú predmetom tohto záložného práva bez predchádzajúceho formálneho písomného súhlasu banky. Na základe komunikácie s Tatra bankou však bola banka napriek tomu, že nebol vydaný oficiálny waiver, o predaji informovaná a nemá k transakcii žiadne námietky.

Podľa zmluvných podmienok mala tiež spoločnosť povinnosť informovať banku vopred o plánovaných zmenách vo vlastníckej štruktúre (viď Pozn. I., bod 8). Na základe komunikácie s Tatra bankou bola banka napriek tomu, že nebol vydaný žiadny oficiálny waiver, o plánovaných zmenách vo vlastníckej štruktúre informovaná a nemá k nim žiadne námietky.

Splátkový úver je splatný k 30. júnu 2022 a bude vysporiadaný formou refinancovania cez úver sesterskej spoločnosti, ktorej boli nehnuteľnosti predané. Vyhodnocovanie plnenia podmienok úverovej zmluvy s bankou preto k 31.12. už nebude relevantné.

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.05.2022	k 31.12.2021	k 31.05.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:						9 891	15 749
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	2,5	1.12.2023	2 803	4 780	2 803	4 780
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	2,5	15.2.2024	7 088	10 969	7 088	10 969
Krátkodobé pôžičky, z toho:						13 958	13 813
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	2,5	1.12.2023	4 711	4 662	4 711	4 662
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	2,5	15.2.2024	9 247	9 151	9 247	9 151
Dlhodobé finančné výpomoci:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						353 460	879 207
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.				269 484	768 210	269 484	768 210
Mercedes-Benz Financial Česká republika s.r.o.				83 976	110 997	83 976	110 997
Spolu						377 309	908 769

Na základe zmluvy o financovaní skladových zásob so spoločnosťou MBFS je úver vo výške 269 484 Eur k 31. máju 2022 (k 31. decembru 2021: 768 210 Eur) zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k financovaným vozidlám. Úroková sadzba sa určí ako súčet sadzby 3M EURIBOR a príslušnej prirážky, ktorá je stanovená v závislosti od doby čerpania a penetrácie. Peňažné prostriedky poskytnuté spoločnosťou MBFS je Spoločnosť povinná vrátiť najneskôr do 360 kalendárnych dní od poskytnutia alebo skôr a to do 7 kalendárnych dní odo dňa predaja financovaného vozidla zákazníkovi.

Na základe zmluvy o financovaní skladových zásob so spoločnosťou MBFS CZ je úver vo výške 83 976 Eur k 31.máju 2022 (k 31. decembru 2021: 110 997 Eur) zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k financovaným vozidlám. Úroková sadzba sa určí ako súčet 3M EURIBOR + spread prirážka stanovená MBFS CZ. Peňažné prostriedky poskytnuté spoločnosťou MBFS CZ je Spoločnosť povinná vrátiť najneskôr do 365 kalendárnych dní od ich poskytnutia. V prípade, ak Spoločnosť predá financované vozidlo zákazníkovi, je povinná vrátiť peňažné prostriedky najneskôr do 5 pracovných dní odo dňa predaja financovaného vozidla.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.05.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 627	3 038
ALLIANZ - PZP + KASKO	2 768	3 038
KleinStyle - reklama	1 859	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	12 255	14 093
prvky CI MB a Opel	12 255	14 093
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 409	4 705
najom vozidla	0	297
prvky CI MB a Opel	4 409	4 408
Spolu	21 291	21 836

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 450 266	20 451 342
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 242 346	2 717 884
Tržby za tovar	7 207 920	17 733 458
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 317 465	1 481 305
Čistý obrat celkom	9 767 731	21 932 647

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 z predaja vozidiel		Tržby za servis motorových vozidiel		Ostatné služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	6 957 991	16 994 169	1 167 746	2 513 119	62 369	160 713	8 188 106	19 668 001
EU	249 929	739 289	12 231	44 052	0	0	262 160	783 341
Spolu	7 207 920	17 733 458	1 179 977	2 557 171	62 369	160 713	8 450 266	20 451 342

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 17 637 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 17 637 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.05.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	48 874	33 356	15 719	15 518	17 637
Spolu	48 874	33 356	15 719	15 518	17 637
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	15 518	17 637

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	15 862	47 185
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	15 862	47 185
...	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 036 352	1 621 445
Predaj materiálu	73 918	172 150
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 894 485	1 309 155
Výnosy z dotácií	0	54 270
Poistné náhrady	58 878	22 241
Ostatné prevádzkové výnosy	9 071	63 629
Finančné výnosy, z toho:	3 738	25 379
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	9
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	3 737	25 370
výnosové úroky - cashpooling	3 732	25 360
ostatné finančné výnosy	5	10

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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	342 382	700 377
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 600	4 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 600	4 600
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	337 782	695 777
Nájomné	13 008	84 187
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 992	5 086
Náklady na inzerciu, reklamu	22 894	31 660
Náklady na IT	27 851	60 176
Náklady na telekomunikačné služby	4 387	10 475
Poplatky platené Skupine	17 673	46 224
Opravy a údržba	15 917	63 478
náklady na reprezentáciu	7 888	17 366
Externé služby - subdodávky	80 097	180 754
Sprostredkovateľská provízia	76 138	102 103
Služby - predĺžená záruka	16 970	28 749
Ostatné služby - servisné	7 030	18 686
Školenia	5 069	9 455
Ostatné	39 868	37 378
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 427 259	1 212 037
Predaj materiálu	61 108	149 021
Manká a škody	49 900	35
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 278 276	1 017 586
Odpis pohľadávky	0	0

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-923	7 832
Ostatné	38 898	37 563
Finančné náklady, z toho:	16 329	29 297
Kurzové straty, z toho:	6 200	1 863
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	10 129	27 434
úroky	7 697	21 999
bankové poplatky	2 432	5 435

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	657 720	1 202 836
Mzdy	476 688	911 762
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	120 178	207 161
Zdravotné poistenie	43 703	93 199
Sociálne zabezpečenie	17 151	-9 286

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.05.2022
Dlhodobý majetok	-2 529	0	-100 683	-103 212
Zásoby	78 147	0	-2 749	75 398
Pohľadávky	43 814	0	-7 979	35 835
Rezervy	41 118	0	38 350	79 468
Ostatné	45 309	0	-23 687	21 622
Celkom	205 859	0	-96 748	109 111
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	43 230	0	-20 317	22 913
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	43 230		-20 317	22 913

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 584 600			858 426		
teoretická daň		542 766	21%		180 269	21%
Daňovo neuznané náklady	18 055	3 611		80 998	17 010	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-54 270	-11 397	
Spolu		546 377	21%		185 882	22%
Splatná daň z príjmov		526 060	20%		178 035	21%
Odložená daň z príjmov		20 317	1%		7 847	1%
Celková daň z príjmov		546 377	21%		185 882	22%

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.

Spoločnosť v súvislosti so zmluvou o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s. k 31.máju 2022 ručí za:

- Motor-Car Michalovce s.r.o. do výšky 911 150 Eur
- Motor-Car Nitra, s.r.o. do výšky 4 604 197 Eur
- Motor-Car Zvolen, s.r.o. do výšky 260 000 Eur
- Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. do výšky 2 410 698 Eur

Spoločnosť, v prípade predaja vozidiel leasingovej spoločnosti, ktorá tieto vozidlá svojim zákazníkom poskytuje formou operatívneho leasingu, vyplýva povinnosť spätného odkupu týchto vozidiel, ak tieto zákazníci po ukončení operatívneho leasingu dané vozidlo neodkúpia. Hodnota vozidiel, pri ktorých existuje možnosť vzniku povinnosti spätného odkupu, je 194 908 Eur k 31. máju 2022 (264 907 EUR k 31. decembru 2021).

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

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

Po 31. máji 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke 31.máju 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Za 5 mesiacov končiacich 31.05.2022	Za rok 2021
Autentik Motor-Car Kft.			
Ostatné spriaznené strany			
Nákup zásob		143 149	63 672
Nákup služieb		0	273
Nákup iné		0	20
Predaj zásob		0	319 539
Predaj služieb		0	4 134
LEAS SK s.r.o.			
Ostatné spriaznené strany			
Nákup služieb		132	36 390
Predaj služieb		16 738	52 017

Motor-Car Bratislava s.r.o.		
Materská spoločnosť		
Nákup zásob	258 543	1 174 646
Nákup služieb	32 075	80 822
Predaj služieb	1 458	1 278
Predaj zásob	6	246 334
Výnosové úroky z cashpo- olingu	3 732	25 360
Motor-Car Banská Bystrica s.r.o.		
Ostatné spriaznené strany		
Nákup zásob	27 500	78 501
Predaj zásob	66 001	165 884
Motor-Car Košice s.r.o.		
Ostatné spriaznené strany		
Nákup zásob	160 472	83 333
Nákup služieb	11 513	0
Predaj zásob	81 036	290
Predaj služieb	0	199
Motor-Car Michalovce s.r.o.		
Ostatné spriaznené strany		
Nákup zásob	0	88 750
Motor-Car Nitra s.r.o.		
Ostatné spriaznené strany		
Nákup zásob	0	87 623
Predaj zásob	36 239	36 959
Motor-Car Prešov s.r.o.		
Ostatné spriaznené strany		
Nákup zásob	93 033	150 186
Predaj zásob	19	133 196
MCW s.r.o.		
Ostatné spriaznené strany		
Nákup zásob	312	1 168
Nákup služieb	29 860	59 359
MB Panónska, s.r.o.		
Ostatné spriaznené strany		
Nákup zásob	0	51 084
Predaj zásob	0	39
Nákup služieb	0	102
Hošek Motor a.s.		
Ostatné spriaznené strany		
Nákup zásob	0	6 367
Nákup služieb	383	1 075
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s. r. o.		
Ostatné spriaznené strany		
Nákup zásob	142 954	7 007 115
Predaj zásob	1 296 631	2 292 422
Nákup služieb	2 587	400
Predaj služieb	6 075	7 361
Predaj majetku	375 000	284 165
Nákladové úroky	1 795	12 711
WH2 s.r.o.		
Ostatné spriaznené strany		
Predaj majetku	3 650 938	0
Spoločníci Spoločnosti		
Kľúčový manažment		
Predaj majetku	18 750	0
Predaj zásob	117	0

Spriaznená osoba		Stav k 31.05.2022	Stav k 31.12.2021
LEAS SK s.r.o.	Ostatné spriaznené strany		
	Pohľadávka z obchodného styku	0	11 368
	Závazky z obchodného styku	17	430
Autentik Motor-Car Kft.	Ostatné spriaznené strany		
	Pohľadávka z obchodného styku	0	160 707
	Poskytnuté prevádzkové preddavky	36 605	0
MCW s.r.o.	Ostatné spriaznené strany		
	Závazky z obchodného styku	7 164	6 492
Motor-Car Banská Bystrica s.r.o.	Ostatné spriaznené strany		
	Závazky z obchodného styku	0	37 035
Motor-Car Bratislava s.r.o.	Materská účtovná jednotka		
	Pohľadávka z obchodného styku	500	0
	Poskytnuté prevádzkové preddavky	0	10 414
	Závazky z obchodného styku	21 389	32 847
	Závazky ostatné	0	33 983
	Iné -Cash pooling	1 601 485	1 367 568
Motor-Car Košice s.r.o.	Ostatné spriaznené strany		
	Závazky z obchodného styku	37 486	46 000
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s. r. o.	Ostatné spriaznené strany		
	Závazky z obchodného styku	1 138	514
	Pohľadávka z obchodného styku	55 738	383
	Ostatné dlhodobé záväzky	23 849	29 562
	Závazky z nájmu	11 514	16 068
	Ostatné krátkodobé finančné výpomoci	269 484	768 724
WH2 s.r.o.	Ostatné spriaznené strany		
	Pohľadávka z obchodného styku	3 932 143	0
Spoločníci Spoločnosti	Kľúčový manažment		
	Pohľadávky voči spoločníkom	23	0
	Závazky z obchodného styku	26	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2022	
Základné imanie	165 971	0	0	0	165 971	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 597	0	0	0	16 597	
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 747 311	0	339 433	672 544	2 080 422	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	672 544	2 038 223	0	-672 544	2 038 223	
Vlastné imanie spolu	2 602 423	2 643 512	272 178	-672 544	4 301 213	

	Stav k 1.1.2021	Prí- rastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	165 971	0	0	0	165 971
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 597	0	0	0	16 597
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 648 332	0	500 000	598 980	1 747 311
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	598 980	672 544	0	-598 980	672 544
Vlastné imanie spolu	2 429 880	672 544	500 000	0	2 602 423

Hodnota splateného základného imania predstavuje 165 971 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 672 544 EUR bol rozdelený nasledovne:
69 068 EUR – vyplatené vo forme dividend,
603 476 EUR - preúčtované na nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za obdobie končiace 31. mája 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za obdobie končiace 31. mája 2022.

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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	Za 5 mesiacov končiacich 31.05.2022	Za rok 2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 584 600	858 426
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	198 666	439 668
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-923	-13 696
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-2 749	12 762
Zmena stavu rezerv	71 468	-90 090
Úrokové náklady (netto)	3 965	-3 361
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 616 209	-291 569
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	49 883	35
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	288 701	912 175
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku	-241 902	-412 203
Úbytok (prírastok) zásob	-126 952	-828 943
(Úbytok) prírastok záväzkov	886 104	1 692 589
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	42 197	34 894
Prevádzkové peňažné toky	848 148	1 398 512

Názov položky	Za 5 mesiacov končiacich 31.05.2022	Za rok 2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	848 148	1 398 512
Zaplatené úroky	-7 697	-21 999
Prijaté úroky	3 012	25 360
Zaplatená daň z príjmov	-83 849	-131 592
Vyplatené dividendy	-339 433	-500 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	420 181	770 281
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-585 974	-1 919 922
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	962 342	1 309 155
Poskytnuté/Splatené pôžičky v rámci Skupiny	-233 917	65 956
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	142 451	-544 811
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-31 263	-119 006
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-525 747	-91 690
Splátky dlhodobých záväzkov	-5 998	-4 489
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-563 008	-215 458
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-376	10 012
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	30 775	20 753
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	30 399	30 775