

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 8 3 7 3 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Summit Motors Slovakia, spol. s r. o.  
Tuhovská 9  
831 07 Bratislava

Spoločnosť Summit Motors Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. mája 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 30. mája 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 26651/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- dovoz a veľkoobchodný predaj motorových vozidiel značky Ford na Slovensku,
- opravy motorových vozidiel,
- prenájom motorových vozidiel.

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|  | FR 2021 | FR 2020 |
|--|---------|---------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                     | 48      | 48      |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: |         |         |
| počet vrcholových vedúcich zamestnancov                                      | 4       | 4       |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022. V účtovnej závierke sa na označenie hospodárskeho roka končiaceho sa 31. marca 2022 používa označenie „FR 2021“ a na označenie bezprostredne predchádzajúceho roka končiaceho sa 31. marca 2021 „FR 2020“.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 22. októbra 2021.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. marcu 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 30. septembra 2021 a schválenie jediného spoločníka bolo doložené. Výročná správa spolu s dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29.10.2021.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 22. októbra 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 8 3 7 3 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia

Yuki Ura  
Hideto Asada**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. marcu 2022 je takáto:

| Spoločník, akcionár   | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na                     | Iný podiel na                                 |
|---|----------------------------------|------------|-------------------------------|---|
|   | v EUR                            | v %        | hlasovacích<br>právach<br>v % | ostatných<br>položkách VI<br>ako na ZI<br>v % |
| Sumitomo Corporation, Tokyo,<br>Japonsko<br>SUMITOMO CORPORATION<br>EUROPE LIMITED, Londýn, Spojené<br>kráľovstvo | 2 811 738                        | 40         | 40                            | -   |
| <b>Spolu</b>  | <b>4 217 607</b>                 | <b>60</b>  | <b>60</b>                     | <b>-</b>                                      |
|   | <b>7 029 345</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                      |

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť Summit Motors Slovakia, spol. s r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti SUMITOMO CORPORATION EUROPE LIMITED, so sídlom v Londýne, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska, ktorá má 60-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť SUMITOMO CORPORATION EUROPE HOLDING LIMITED, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v sídle spoločnosti Vintners' Place, 68 Upper Thames Street, Londýn. Spoločnosť je zapísaná v Registri spoločností Anglicka a Walesu, Companies House, Cardiff.

Spoločnosť SUMITOMO CORPORATION zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v sídle spoločnosti, 3-2, Otemachi 2-Chome, Chiyoda-ku, Tokyo, Japonsko. Adresa príslušného registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Kudan, Dai-ni Godochosha, 1-1-15, Kudan Minami, Chiyoda-ku Tokyo, 102-8225, Japonsko.

Spoločnosť Summit Motors Slovakia, spol. s r.o. má rozhodujúci vplyv a je materskou spoločnosťou so 100-percentným podielom v spoločnosti Summit Motors Bratislava, spol. s r.o., ktorú založila v novembri 2004. Za túto skupinu podnikov zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosť Summit Motors Slovakia, spol. s r.o. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v sídle spoločnosti v Bratislave, Tuhovská 9 a je uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, ktorý vedie Register súd v Bratislave, Záhradnícka 10.

Spoločnosť Summit Motors Slovakia, spol. s r.o. a jej konečná materská spoločnosť SUMITOMO CORPORATION EUROPE LIMITED zostavujú konsolidovanú účtovnú závierku podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 7 | 3 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 4 | 7 | 9 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**E. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

**Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)**

Spoločnosť pôsobí v oblasti predaja vozidiel vrátane súvisiacich služieb, ktorý bol vypuknutím pandémie COVID-19 ovplyvnený dočasným uzatvorením obchodných priestorov. Spoločnosť má dostatočné finančné prostriedky na preklenutie obdobia znížených tržieb. Z dôvodu pandémie bola činnosť spoločnosti čiastočne obmedzená, ale nepretržitá. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významný nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období FR 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Informácie o najatom majetku a prenajatom majetku sa vykazujú v poznámkach v časti I.

**3. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 8 3 7 3 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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                                      | lineárna           | 20                        |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                  | jednorazový odpis  | 100                       |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je: (i) nižšia ako 1 700 EUR a vyššia ako 300 EUR sa odpisuje 36 – 60 mesiacov, (ii) 300 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|   | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| Budovy a stavby                             | 20 – 40                                | lineárna           | 2,5 – 5                   |
| Montované stavby                            | 12                                     | lineárna           | 8,3                       |
| Stroje a zariadenia                         | 6                                      | lineárna           | 16,7                      |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok - odpisovaný | 3-5                                    | lineárna           | 20 – 33                   |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok - evidovaný  | rôzna                                  | jednorazový odpis  | 100                       |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

#### **5. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 7 | 3 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 4 | 7 | 9 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

#### 6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### 7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

#### 8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### 9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### 10. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

##### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod (n) Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

##### *Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 7 | 3 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 4 | 7 | 9 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch, v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

## 11. 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 ťarchu 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.

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

### *Rezerva na audit účtovnej závierky*

Zostatok rezervy na audit účtovnej závierky predstavuje výšku nevyfakturovaných služieb od auditorskej spoločnosti za auditorské služby roku FR 2021. Výška rezervy vychádza zo zmluvy o poskytovaní auditorských služieb.

### *Rezerva na nevyčerpanú dovolenku*

Zostatok rezervy na nevyčerpanú dovolenku predstavuje sumu náhrad za nevyčerpanú dovolenku zamestnancov spoločnosti za FR 2021. Výška rezervy bola vypočítaná z priemerných miezd zamestnancov a zahŕňa zákonné sociálne poistenie.

### *Rezerva na zľavy na vozidlá a náhradné diely*

Spoločnosť vytvára rezervu na zmluvne dohodnuté zľavy na predané vozidlá a na predané náhradné diely. Zľavy sú poskytnuté dílerom po splnení kvartálneho plánu predaja.

### *Rezerva na 5-ročný servis*

Spoločnosť vytvára rezervu na päťročný servis zahrnutý v cene vozidla. Tento servis je poskytovaný na predané vozidlá vybraných modelov ako podpora predaja Spoločnosti.

## 12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

## 13. 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.

## 14. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 7 | 3 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 4 | 7 | 9 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

#### 15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### 16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

**Operatívny prenájom:** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### 17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

**Operatívny prenájom:** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### 18. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### 19. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Poznámky Úč PODV 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 8 | 3 | 7 | 3 | 3 | 1 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 4 | 7 | 9 | 0 | 0 |

**20. Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**F. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 22.

K 31. marcu 2022 mala spoločnosť vo flotile 19 ks vozidiel v zostatkovej hodnote 425 tis. EUR (31. marec 2021: 25 vozidiel v zostatkovej hodnote 528 tis. EUR). K vozidlám v majetku tvorila opravnú položku vo výške 15,5 tis. EUR (31. marca 2021: 11,5 tis. EUR) z dôvodu odhadovaného zníženia hodnoty voči trhovým cenám.

Obstaranie nehmotného majetku vo výške 47 tis. EUR predstavovalo najmä výdavky na zavedenie nového CRM systému, riešenie IT infraštruktúry a programovanie RPA spracovania vybraných účtovných dokladov.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

|  | Bežné účtovné obdobie (FR 2021)                 |   |   |  |   |
|--|---|---|---|--|---|
|  | Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>        |   |   |   |  |   |
| Summit Motors Bratislava, spol. s r.o. | 100   | 100   | 2 962 534   | 332 805  | 99 582  |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b> |   |   |   |  | <b>99 582</b>                                 |

Výška vlastného imania k 31. marcu 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie FR 2020 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>        |   |   |   |  |   |
|--|---|---|---|--|---|
|  | Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| Summit Motors Bratislava, spol. s r.o. | 100   | 100   | 2 709 728   | 79 999   | 99 582  |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b> |   |   |   |  | <b>99 582</b>                                 |

Poznámky Úč PODV 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 8 | 3 | 7 | 3 | 3 | 1 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 4 | 7 | 9 | 0 | 0 |

*Summit Motors Slovakia*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.03.2022*

| Názov   | Prvotné Ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                |                | Opravy/Opravné položky |                  |                  | Zostatková cena |               |                  |                  |
|---|--|----------------|----------------|------------------------|------------------|------------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|
|   | 01.04.2021   | Prírastky      | Úbytky         | Presumy                | 31.03.2022       | 01.04.2021       | Prírastky       | Úbytky        | Presumy          | 31.03.2022       |
| Softvér   | EUR  | EUR            | EUR            | EUR                    | EUR              | EUR              | EUR             | EUR           | EUR              | EUR              |
|   | 95 211   | 95 543         | 0              | 190 754                | 90 111           | 0                | 0               | 99 450        | 5 100            | 91 304           |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok               | 80 034   | 0              | 33 473         | 46 361                 | 0                | 0                | 0               | 0             | 80 034           | 46 361           |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>              | <b>175 245</b>                                       | <b>95 543</b>  | <b>33 473</b>  | <b>237 315</b>         | <b>90 111</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>99 450</b> | <b>85 134</b>    | <b>137 865</b>   |
| Pozemky   | 1 306 048  | 0              | 0              | 1 306 048              | 0                | 0                | 0               | 0             | 1 306 048        | 1 306 048        |
| Stavby  | 8 202 650  | 52 324         | 0              | 8 254 973              | 4 466 011        | 222 144          | 0               | 4 688 155     | 3 736 639        | 3 366 818        |
| Samostatné hmotné věci a súbory hmotných věcí       | 1 389 064  | 755 995        | 828 462        | 1 516 397              | 961 242          | 875 197          | 830 463         | 0             | 1 005 976        | 627 822          |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                     | 3 950  | 0              | 0              | 3 950                  | 0                | 0                | 0               | 0             | 3 950            | 3 950            |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                 | 63 760   | 0              | 18 021         | 45 738                 | 0                | 0                | 0               | 0             | 63 760           | 45 738           |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok     | 33 215   | 0              | 33 215         | 0                      | 0                | 0                | 0               | 0             | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                | <b>11 198 686</b>                                    | <b>808 319</b> | <b>879 698</b> | <b>11 127 507</b>      | <b>5 427 252</b> | <b>1 097 341</b> | <b>830 463</b>  | <b>0</b>      | <b>5 694 131</b> | <b>5 433 176</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe | 99 582   | 0              | 0              | 99 582                 | 0                | 0                | 0               | 0             | 99 582           | 99 582           |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>              | <b>99 582</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>99 582</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>99 582</b>    | <b>99 582</b>    |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                       | <b>11 473 513</b>                                    | <b>903 862</b> | <b>913 171</b> | <b>11 464 204</b>      | <b>5 517 363</b> | <b>1 106 680</b> | <b>830 463</b>  | <b>0</b>      | <b>5 793 581</b> | <b>5 670 623</b> |

| Názov  | Prvotné Ocenenie (Obstarávacia cena)/Vlastné náklady |                  |                |          | Opravy/Opravné položky |                  |           |                | Zostatková cena |                  |                  |                  |
|--|--|------------------|----------------|----------|------------------------|------------------|-----------|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
|  | 01.04.2020   | Prírastky        | Úbytky         | Presuny  | 31.03.2021             | 01.04.2020       | Prírastky | Úbytky         | Presuny         | 31.03.2021       | 01.04.2020       | 31.03.2021       |
|  | EUR  | EUR              | EUR            | EUR      | EUR                    | EUR              | EUR       | EUR            | EUR             | EUR              | EUR              | EUR              |
| Zriaďovacie náklady  | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0         | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Aktivované náklady na vývoj  | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0         | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Softvér  | 95 211   | 0                | 0              | 0        | 95 211                 | 81 219           | 0         | 8 892          | 0               | 90 111           | 13 992           | 5 100            |
| Ocenenie práva   | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0         | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Goodwill   | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0         | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                    | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0         | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                | 30 988   | 49 046           | 0              | 0        | 80 034                 | 0                | 0         | 0              | 0               | 0                | 30 988           | 80 034           |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                    | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0         | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                               | <b>126 199</b>                                       | <b>49 046</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>175 245</b>         | <b>81 219</b>    | <b>0</b>  | <b>8 892</b>   | <b>0</b>        | <b>90 111</b>    | <b>44 980</b>    | <b>85 134</b>    |
| Pozemky  | 1 306 048  | 0                | 0              | 0        | 1 306 048              | 0                | 0         | 0              | 0               | 0                | 1 306 048        | 1 306 048        |
| Stavby   | 8 202 650  | 0                | 0              | 0        | 8 202 650              | 4 244 179        | 0         | 221 832        | 0               | 4 466 011        | 3 958 471        | 3 736 639        |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                        | 955 792  | 941 614          | 354 342        | 46 000   | 1 589 065              | 835 775          | 0         | 177 879        | 52 413          | 961 241          | 120 017          | 627 823          |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                      | 3 950  | 0                | 0              | 0        | 3 950                  | 0                | 0         | 0              | 0               | 0                | 3 950            | 3 950            |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                  | 45 886   | 63 874           | 0              | -46 000  | 63 760                 | 0                | 0         | 0              | 0               | 0                | 45 886           | 63 760           |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                      | 0  | 33 215           | 0              | 0        | 33 215                 | 0                | 0         | 0              | 0               | 0                | 0                | 33 215           |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                 | <b>10 514 326</b>                                    | <b>1 038 703</b> | <b>354 342</b> | <b>0</b> | <b>11 198 687</b>      | <b>5 079 954</b> | <b>0</b>  | <b>399 711</b> | <b>52 413</b>   | <b>5 427 252</b> | <b>5 434 372</b> | <b>5 771 435</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe                  | 99 582   | 0                | 0              | 0        | 99 582                 | 0                | 0         | 0              | 0               | 0                | 99 582           | 99 582           |
| Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0         | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                |
| Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely                             | 0  | 0                | 0              | 0        | 0                      | 0                | 0         | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                               | <b>99 582</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>99 582</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>99 582</b>    | <b>99 582</b>    |
| <b>Neobčasný majetok spolu</b>                                       | <b>10 740 106</b>                                    | <b>1 087 749</b> | <b>354 342</b> | <b>0</b> | <b>11 473 514</b>      | <b>5 161 173</b> | <b>0</b>  | <b>408 603</b> | <b>52 413</b>   | <b>5 517 363</b> | <b>5 578 934</b> | <b>5 956 151</b> |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 8 3 7 3 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

**3. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Zásoby                         | Bežné účtovné obdobie (FR 2021)  |                         |   |  |                                   |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------------------|---|--|-----------------------------------|
|                                | Stav opravnej položky k 1.4.2021 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.3.2022 |
| Materiál                       | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0                                 |
| Tovar                          | 231 131                          | 303 952                 | 0   | 231 131  | 303 952                           |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0                                 |
| <b>Zásoby spolu</b>            | <b>231 131</b>                   | <b>303 952</b>          | <b>0</b>  | <b>231 131</b>   | <b>303 952</b>                    |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob náhradných dielov bola ponížená na základe analýzy obrátkovosti. pri vozidlách bol zohľadnený možný vplyv trhových a geopolitických rizík na ich predajnú hodnotu.

**4. Pohľadávky**

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Spoločnosť hodnotí riziko pri splácaní svojich pohľadávok ako zanedbateľné a z tohto dôvodu netvorila opravnú položku k pohľadávkam k 31. marcu 2022 ani k 31. marcu 2021.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | FR 2021<br>EUR    | FR 2020<br>EUR   |
|---------------------------------|-------------------|------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 12 270 472        | 2 348 901        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 3 831             | 6 864            |
| <b>Spolu</b>                    | <b>12 274 303</b> | <b>2 355 765</b> |

Poznámky Úč PODV 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 8 | 3 | 7 | 3 | 3 | 1 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 4 | 7 | 9 | 0 | 0 |

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | FR 2021<br>EUR | FR 2020<br>EUR |
|--|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                |                |
| – odpočítateľné  | -1 134 085     | -1 033 016     |
| – zdaniteľné   | 5 439          | 232 143        |
|  | -1 139 524     | -1 265 159     |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                |                |
| – odpočítateľné  | 1 771 178      | 1 169 179      |
| – zdaniteľné   | 1 771 178      | 1 169 179      |
|  |                | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 210 251        | 591 762        |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      |                | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)  | 21             | 21             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>  | <b>177 942</b> | <b>586 731</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>   | <b>177 942</b> | <b>97 548</b>  |
| Zaučtovaná ako náklad  | -80 395        | -98 397        |
| Zaučtovaná do vlastného imania   | 0              | 0              |

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21% (vo FR 2020: 21%).

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má zriadený cash poolingový účet so Summit Motors Bratislava, spol. s r.o., na základe ktorej je zostatok peňažných prostriedkov spoločnosti prevádzaný na konci dňa na centrálny cash poolingový účet, ktorý prevádzkuje Summit Motors Slovakia, spol. s r.o. Peňažné prostriedky sú vrátené na bankový účet Summit Motors Bratislava, spol. s r.o. nasledujúce ráno.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky  | FR 2021<br>EUR | FR 2020<br>EUR   |
|--|----------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny                                   | 5 824          | 5 518            |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 531 119        | 1 168 076        |
| <b>Spolu</b>   | <b>536 943</b> | <b>1 173 594</b> |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 8 3 7 3 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

**7. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | FR 2021<br>EUR | FR 2020<br>EUR |
|--|----------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>12 889</b>  | <b>17 102</b>  |
| Cestná komunikácia                                 | 2 922          | 6 818          |
| Asistenčné služby                                  | 9 636          | 5 297          |
| Ostatné  | 331            | 4 986          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>83 785</b>  | <b>80 384</b>  |
| Cestná komunikácia                                 | 3 896          | 3 896          |
| Asistenčné služby                                  | 25 024         | 20 433         |
| Ostatné  | 54 865         | 56 055         |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>456 310</b> | <b>400 752</b> |
| Očakávané poistné od spoločnosti Mitsui            | 0              | 3 931          |
| Očakávané podpory predaja                          | 336 874        | 372 832        |
| Ostatné  | 119 436        | 23 989         |

V nákladoch budúcich období je zaúčtovaná cestná komunikácia, ktorú financovala spoločnosť Summit Motors Slovakia, spol. s r.o. v rámci výstavby budovy. Komunikácia nie je súčasťou vstupnej ceny budovy a zúčtováva sa do nákladov pravidelne počas 20 rokov od výstavby.

Asistenčné služby predstavujú podporu pre majiteľov áut v prípade poruchy auta (hotel, servis, náhradné vozidlo atď.). Služby sa platia pri predaji vozidla na obdobie 2 rokov vopred.

V príjmoch budúcich období sú zaúčtované očakávané podpory a bonusy predaja áut a náhradných dielov od spoločnosti Ford.

**8. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 8 3 7 3 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

**9. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie (FR 2021) |                  |                 |          | Stav<br>k 31.3.2022 |
|---|---------------------------------|------------------|-----------------|----------|---------------------|
|   | Stav<br>k 1.4.2021              | Tvorba           | Použitie        | Zrušenie |                     |
| <b>Dlhodobé rezervy:</b>                          | <b>0</b>                        |                  |                 |          | <b>0</b>            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>1 101 099</b>                | <b>1 414 737</b> | <b>-713 905</b> | <b>0</b> | <b>1 801 931</b>    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                 |                  |                 |          |                     |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 51 770                          | 38 054           | -51 770         | 0        | 38 054              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>51 770</b>                   | <b>38 054</b>    | <b>-51 770</b>  | <b>0</b> | <b>38 054</b>       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                 |                  |                 |          |                     |
| Odmeny pracovníkom                                | 65 645                          | 135 068          | -65 645         | 0        | 135 068             |
| Overenie účtovnej závierky                        | 29 200                          | 25 200           | -29 200         | 0        | 25 200              |
| Poplatok do recyklačného fondu                    | 4 165                           | 0                | -4 165          | 0        | 0                   |
| Doplnkové dôchodkové poistenie                    | 3 000                           | 3 000            | -3 000          | 0        | 3 000               |
| Rezerva na 5 ročný servis                         | 424 449                         | 291 092          | -37 255         |          | 678 286             |
| Rezerva na tankovacie karty                       | 3 938                           | 0                | -3 938          | 0        | 0                   |
| Rezerva na program podpory siete                  | 0                               | 200 000          | 0               | 0        | 200 000             |
| Rezerva na poplatok za záruku                     | 20 109                          | 8 371            | -20 109         | 0        | 8 371               |
| Rezerva - zľavy vozidlá                           | 451 872                         | 398 039          | -451 872        | 0        | 398 039             |
| Rezerva na služby                                 | 24 500                          | 212 813          | -24 500         | 0        | 212 813             |
| Zľavy na náhradné diely                           | 22 451                          | 103 100          | -22 451         | 0        | 103 100             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>1 049 329</b>                | <b>1 376 683</b> | <b>-662 135</b> | <b>0</b> | <b>1 763 877</b>    |

Zostatok rezervy na audit účtovnej závierky predstavuje výšku nevyfakturovaných služieb od auditorskej spoločnosti za auditorské služby FR 2021. Výška rezervy vychádza zo zmluvy o poskytovaní auditorských služieb.

Zostatok rezervy na nevyčerpanú dovolenku predstavuje sumu náhrad za nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti za FR 2021. Výška rezervy bola vypočítaná z priemerných miezd zamestnancov a zahŕňa zákonné sociálne poistenie.

Spoločnosť vytvára rezervu na zmluvne dohodnuté zľavy na predané vozidlá a na predané náhradné diely. Zľavy sú poskytnuté dilerom po splnení kvartálneho plánu predaja.

**10. Závazky**

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | FR 2021<br>EUR   | FR 2020<br>EUR   |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Závazky v lehote splatnosti  | 8 657 752        | 4 448 365        |
| Závazky po lehote splatnosti | 34 654           | 0                |
|                              | <b>8 692 406</b> | <b>4 448 365</b> |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 8 3 7 3 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 7 045 750          | 7 045 750          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom  | 56 701             | 56 701             | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 51 934             | 51 934             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie   | 1 538 021          | 1 538 021          | 0           | 0                   |
| Iné záväzky  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
|  | <b>8 692 406</b>   | <b>8 692 406</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 2 900 521          | 2 900 521          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 755 877            | 755 877            | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom  | 53 859             | 53 859             | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 43 450             | 43 450             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie   | 694 057            | 694 057            | 0           | 0                   |
| Iné záväzky  | 602                | 602                | 0           | 0                   |
|  | <b>4 448 366</b>   | <b>4 448 366</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

## 11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 8 3 7 3 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

| Názov položky                              | FR 2021<br>EUR | FR 2020<br>EUR |
|--|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>34 900</b>  | <b>34 071</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 5 679          | 5 654          |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>5 679</i>   | <i>5 654</i>   |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 13 070         | 4 825          |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>27 509</b>  | <b>34 900</b>  |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

#### G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                  | FR 2021     |                |                | FR 2020     |                |                 |
|--|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|-----------------|
|  | Základ dane | Daň            | Daň v %        | Základ dane | Daň            | Daň v %         |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   |             |                |                |             |                |                 |
| teoretická daň                                 | 1 449 705   |                | 100,00 %       | -53 822     |                | 100,00 %        |
|  |             | 304 438        | 21,00 %        |             | -11 303        | 21,00 %         |
| Daňovo neuznané náklady                        | 2 240 755   | 470 559        | 32,46 %        | 1 605 995   | 337 259        | -626,62 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -1 753 753  | -368 288       | -25,40 %       | -1 071 613  | -225 039       | 418,11 %        |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |             |                |                |             |                |                 |
| Umorenie daňovej straty                        | -381 511    | -80 117        | -5,53 %        | -381 511    | -80 117        | 148,86 %        |
| Iné  | 0           | -34 101        | -2,35 %        | 0           | 0              | 0,00 %          |
| Spolu  | 1 555 196   | 292 490        | 20,18 %        | 99 049      | 20 800 0       | -38,65 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>292 490</b> | <b>20,18 %</b> |             | <b>20 800</b>  | <b>-38,65 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |             | -80 395        | -5,55 %        |             | -98 397        | 182,82 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>212 095</b> | <b>14,63 %</b> |             | <b>-77 597</b> | <b>144,17 %</b> |

Z dôvodu uzávierky skupinového reportingu, spoločnosť účtovala o daňovom náklade za FR 2021 vo výške 292 tis. EUR, a cez úpravy nového FR 2022 vo výške 34 tis. EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 8 3 7 3 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

**H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | FR 2021<br>EUR    | FR 2020<br>EUR    |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tovar</b>    |                   |                   |
| Nové vozidlá    | 44 554 871        | 26 296 530        |
| Jazdené vozidlá | 5 052 597         | 257 361           |
| Náhradné diely  | 7 313 437         | 6 224 108         |
|                 | <b>56 920 905</b> | <b>32 777 999</b> |
| <b>Služby</b>   |                   |                   |
| Iné služby      | 2 131 952         | 1 991 895         |
|                 | <b>2 131 952</b>  | <b>1 991 895</b>  |
| <b>Spolu</b>    | <b>59 052 857</b> | <b>34 769 894</b> |

**2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | FR 2021<br>EUR    | FR 2020<br>EUR    |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>37 920 181</b> | <b>22 381 734</b> |
| Postúpené pohľadávky voči dealerom                                       | 37 696 241        | 22 086 377        |
| Prijaté príspevky na reklamu   | 54 781            | 101 888           |
| Príspevky spoločnosti Ford na asistenčné služby                          | 37 584            | 22 054            |
| Prijaté poisťné plnenia  | 64 070            | 24 608            |
| Preplatené poškodenia vozidiel vzniknuté pri preprave                    | 35 856            | 32 632            |
| Štátne podpory a dotácie   | 26 400            | 78 720            |
| Ostatné výnosy   | 5 249             | 35 455            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>83 866</b>     | <b>10 947</b>     |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <i>0</i>          | <i>0</i>          |
| Kurzové zisky  | 0                 | 0                 |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                 | 0                 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>83 866</i>     | <i>10 947</i>     |
| Prijaté dividendy  | 79 999            | 0                 |
| Výnosové úroky   | 3 867             | 10 947            |

Spoločnosť v októbri 2021 prijala dividendy od svojej dcérskej spoločnosti Summit Motors Bratislava, spol. s r.o., ktoré boli vyplatené na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 15. októbra 2021, v celkovej výške 80 tis. EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 8 3 7 3 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

**3. Osobné náklady**

|                                | FR 2021          | FR 2020          |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdové náklady                 | 1 352 342        | 1 340 639        |
| Sociálne a zdravotné poistenie | 431 017          | 423 422          |
| Doplnkové dôchodkové poistenie | 17 370           | 10 832           |
| Ostatné sociálne náklady       | 34 374           | 28 931           |
| <b>Spolu</b>                   | <b>1 835 103</b> | <b>1 803 824</b> |

**4. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| <u>Krajina</u>             | <u>Výrobky, tovary a služby</u>            | FR 2021<br>EUR    | FR 2020<br>EUR    |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | Nové vozidlá                               | 44 554 871        | 26 296 530        |
|                            | Jazdené vozidlá                            | 5 052 597         | 257 361           |
|                            | Náhradné diely                             | 7 313 437         | 6 217 428         |
|                            | Iné výnosy súvisiace s bežnou<br>činnosťou | 0                 | 0                 |
|                            | Služby                                     | 664 375           | 659 476           |
|                            | Predaj majetku (vozidlá)                   | 776 897           | 347 979           |
|                            | <b>Spolu</b>                               | <b>58 362 177</b> | <b>33 778 774</b> |
| <b>Zahraničie</b>          | Nové vozidlá                               | 0                 | 0                 |
|                            | Jazdené vozidlá                            | 0                 | 0                 |
|                            | Náhradné diely                             | 0                 | 6 680             |
|                            | Iné výnosy súvisiace s bežnou<br>činnosťou | 0                 | 0                 |
|                            | Služby                                     | 1 467 577         | 1 332 420         |
|                            | Predaj majetku (vozidlá)                   | 0                 | 0                 |
|                            | <b>Spolu</b>                               | <b>1 467 577</b>  | <b>1 339 100</b>  |
| <b>Spolu</b>               | Nové vozidlá                               | 44 554 871        | 26 296 530        |
|                            | Jazdené vozidlá                            | 5 052 597         | 257 361           |
|                            | Náhradné diely                             | 7 313 437         | 6 224 108         |
|                            | Iné výnosy súvisiace s bežnou<br>činnosťou | 0                 | 0                 |
|                            | Služby                                     | 2 131 952         | 1 991 895         |
|                            | Predaj majetku (vozidlá)                   | 776 897           | 347 979           |
|                            | <b>Spolu</b>                               | <b>59 829 754</b> | <b>35 117 874</b> |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 8 3 7 3 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

**5. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

| Názov položky   | FR 2021           | FR 2020           |
|---|-------------------|-------------------|
|   | EUR               | EUR               |
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>3 506 562</b>  | <b>3 029 397</b>  |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>26 220</i>     | <i>29 492</i>     |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 26 220            | 29 492            |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>3 480 342</i>  | <i>2 999 905</i>  |
| Záručné opravy a servis vozidiel  | 1 563 821         | 1 408 395         |
| Reklama a marketing   | 554 941           | 494 644           |
| Opravy a údržba   | 203 142           | 149 982           |
| Prenájom majetku  | 6 910             | 147 087           |
| Ochrana majetku   | 108 298           | 107 692           |
| Skladovanie vozidiel  | 31 959            | 105 034           |
| Poradenské služby a posudky   | 55 793            | 89 806            |
| IT a komunikačné služby   | 116 309           | 80 980            |
| Prepravné náklady   | 255 811           | 58 863            |
| Softvér a licencie  | 61 751            | 47 998            |
| Upratovanie   | 32 240            | 40 712            |
| Náklady na asistenčné služby  | 32 302            | 40 807            |
| Služby bankovej záruky  | 8 371             | 20 109            |
| Náklady na program podpory siete  | 200 000           | 0                 |
| Ostatné služby  | 248 694           | 207 796           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>37 837 767</b> | <b>22 263 275</b> |
| Postúpené pohľadávky voči dealerom  | 37 696 241        | 22 086 377        |
| Poistenie budovy, tovaru v budove a tovaru pri preprave a skladovaní      | 86 859            | 90 489            |
| Iné   | 54 667            | 86 409            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>5 462</b>      | <b>26 816</b>     |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>34</i>         | <i>3</i>          |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                 | 3                 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>5 428</i>      | <i>26 814</i>     |
| Úrokové náklady   | 1 094             | 22 868            |
| Bankové poplatky  | 4 334             | 3 946             |

Vo FR 2021, najmä z dôvodu polovodičovej krízy, spoločnosť významne znížila objem zásob vozidiel na sklade, čo malo pozitívny dopad na zníženie nákladov na skladovanie a nákladov na financovanie. V dôsledku zvýšenia objemu predaja naopak stúpli prepravné náklady, náklady na záručné opravy a marketing.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 7 | 3 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 4 | 7 | 9 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

V prvom kvartáli FR 2021 si spoločnosť prenajímala vozidlá od dcérskej spoločnosti Summit Motors Bratislava, spol. s r.o., na základe zmluvy o nájme dopravného prostriedku. K 31. marcu 2022 už spoločnosť nemala v nájme žiadne vozidlo (31. marec 2021: 10 vozidiel, v celkovej hodnote majetku 175 296 EUR).

Počas FR 2021 spoločnosť uzatvorila zmluvy o operatívnom prenájme vozidiel so spoločnosťou IMPULS LEASING, a.s. K 31. marcu 2022 boli aktívne 4 zmluvy, pričom hodnota záväzku vyplývajúceho zo zmluvy k 31. marcu 2022 bola v sume 4 631 EUR.

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma dcérskej spoločnosti Summit Motors Bratislava, spol. s r.o. priestory, zariadenia a technológie. Prenajaté priestory a zariadenia vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Ďalšie informácie o uvedených transakciách sú v časti L poznámok.

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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 významný náklad.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členovia štatutárneho orgánu poberali v roku 2021 zamestnanecké požitky a mzdu. V rámci programu zamestnaneckých benefitov, boli členom štatutárnych orgánom poskytnuté služobné motorové vozidlá aj na súkromné účely, ktoré v súlade so Zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov boli riadne zdanené.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 8 3 7 3 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

| Spriaznená osoba                                 | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|--|------------------------------|-----------|
|  | FR 2021                      | FR 2020   |
|  | EUR                          | EUR       |
| <b>a) transakcie s materským podnikom:</b>       |                              |           |
| a1) nákup servisných služieb                     | 135 014                      | 70 256    |
| a2) prijaté záruky                               | 8 371                        | 37 345    |
| <b>b) transakcie s dcérsym podnikom:</b>         |                              |           |
| b1) Tržby za predaj nových automobilov           | 13 830 686                   | 8 879 263 |
| b2) Tržby za predaj jazdených automobilov        | 4 066 771                    | 184 731   |
| b3) Tržby za predaj majetku                      | 121 096                      | 50 791    |
| b4) Tržby za predaj náhradných dielov            | 2 147 377                    | 1 821 008 |
| b5) Tržby z prenájmu majetku a súviacich služieb | 506 519                      | 506 519   |
| b6) Tržby za administratívne služby              | 37 395                       | 33 160    |
| b7) Tržby za poskytnuté školenia                 | 6 120                        | 3 142     |
| b8) Ostatné výnosy                               | 6 540                        | 553       |
| b9) Náklady na prenájom majetku a služieb        | 14 106                       | 181 571   |
| b10) Príspevky na reklamu                        | 10 652                       | 4 470     |
| b11) Náklady na servis vozidiel                  | 179 918                      | 247 948   |
| b12) Náklady na záručné opravy                   | 349 622                      | 342 570   |
| b13) pohľadávky z obchodného styku               | 241 572                      | 327 769   |
| b14) záväzky z obchodného styku                  | 0                            | 0         |
| b15) záväzky z cash pooling                      | 0                            | 0         |
| b16) pohľadávky z cash pooling                   | 543 772                      | 1 066 423 |

**M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. marci 2022 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 5 8 3 7 3 3 1

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

**N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                               | Bežné účtovné obdobie (FR 2021) |                  |                 |          | Stav k<br>31.3.2022 |
|--|---------------------------------|------------------|-----------------|----------|---------------------|
|  | Stav k<br>1.4.2021              | Prírastky        | Úbytky          | Presuny  |                     |
| <b>Základné imanie</b>                                 | <b>7 029 345</b>                | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>7 029 345</b>    |
| <b>Emisné ážio</b>                                     | <b>169 023</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>169 023</b>      |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                        | <b>24 246</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>24 246</b>       |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                          | <b>702 935</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>702 935</b>      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)               | 702 935                         | 0                | 0               | 0        | 702 935             |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                | <b>0</b>                        | <b>0</b>         | <b>0</b>        | <b>0</b> | <b>0</b>            |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>            | <b>7 442 116</b>                | <b>0</b>         | <b>-82 226</b>  | <b>0</b> | <b>7 359 891</b>    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 8 124 159                       | 0                | -82 226         | -682 043 | 7 359 891           |
| Neuhradená strata minulých rokov                       | -682 043                        | 0                | 0               | 682 043  | 0                   |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | <b>23 774</b>                   | <b>1 237 610</b> | <b>-23 774</b>  | <b>0</b> | <b>1 237 610</b>    |
| <b>Spolu</b>   | <b>15 391 439</b>               | <b>1 237 610</b> | <b>-106 000</b> | <b>0</b> | <b>16 523 049</b>   |

Základné imanie vo výške 7 029 345 EUR bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond vo výške 702 935 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. Úbytky vo vlastnom imaní v celkovej výške 106 000 EUR predstavujú výplatu dividend akcionárom na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 22. októbra 2022.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                               | Predchádzajúce účtovné obdobie (FR 2020) |               |          |                 | Stav k<br>31.3.2021 |
|--|--|---------------|----------|-----------------|---------------------|
|  | Stav k<br>1.4.2020                       | Prírastky     | Úbytky   | Presuny         |                     |
| <b>Základné imanie</b>                                 | <b>7 029 345</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>7 029 345</b>    |
| Základné imanie  | 7 029 345                                | 0             | 0        | 0               | 7 029 345           |
| <b>Emisné ážio</b>                                     | <b>169 023</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>169 023</b>      |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                        | <b>24 246</b>                            | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>24 246</b>       |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                          | <b>702 935</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>702 935</b>      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)               | 702 935                                  | 0             | 0        | 0               | 702 935             |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                | <b>0</b>                                 | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>            |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>            | <b>7 314 517</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>127 599</b>  | <b>7 442 116</b>    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 7 996 560                                | 0             | 0        | 127 599         | 8 124 159           |
| Neuhradená strata minulých rokov                       | -682 043                                 | 0             | 0        | 0               | -682 043            |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | <b>127 599</b>                           | <b>23 774</b> | <b>0</b> | <b>-127 599</b> | <b>23 774</b>       |
| <b>Spolu</b>   | <b>15 367 665</b>                        | <b>23 774</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>15 391 439</b>   |

Účtovná zisk za FR 2020 vo výške 23 774 EUR bol schválený ako dividend akcionárom. Valné zhromaždenie zároveň rozhodlo o navýšení dividendy zo ziskov minulých období vo výške 82 226 EUR. Dividendy boli vyplatené akcionárom spoločnosti v súlade s ich podielmi na základnom imaní:

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 7 | 3 | 3 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

  
 DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 4 | 7 | 9 | 0 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                                     | Dividendy zo zisku za<br>FR 2021 | Dividendy z<br>nerozdelených ziskov<br>minulých období | Spolu          |
|-------------------------------------|----------------------------------|--|----------------|
| SUMITOMO CORPORATION EUROPE LIMITED | 14 265                           | 49 335   | 63 600         |
| Sumitomo Corporation                | 9 510                            | 32 890   | 42 400         |
| <b>Spolu</b>                        | <b>23 774</b>                    | <b>82 226</b>  | <b>106 000</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie FR 2021 vo výške 1 237 610 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | FR21             |
|---|------------------|
| Prevod do nerozdeleneho zisku minulých rokov    |                  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1 237 610        |
| Iné   | 0                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 237 610</b> |

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1. a bol zostavený nepriamou metódou.

### *Peňažné prostriedky*

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### *Ekvivalenty peňažných prostriedkov*

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované 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 zvierka.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

3 5 8 3 7 3 3 1

DIČ

2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Označenie                                   | Názov položky  | Skutočnosť v eurách   |                        |
|---|--|-----------------------|------------------------|
|   |  | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |  |                       |                        |
| Z/S   | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)  | 1 449 705             | (53 822)               |
| A.1.  | Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)  | -                     | -                      |
|   | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)   | 452 202               | 397 103                |
|   | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri priradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)  | -                     | -                      |
|   | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)   | -                     | -                      |
|   | Zmena stavu rezerv (+/-)   | 700 832               | 400 894                |
|   | Zmena stavu opravných položiek (+/-)   | 76 820                | 152 394                |
|   | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)  | (54 745)              | (156 843)              |
|   | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)   | -                     | -                      |
|   | Úroky účtované do nákladov (+)   | 1 094                 | 22 868                 |
|   | Úroky účtované do výnosov (-)  | (3 867)               | (10 947)               |
|   | Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)   | -                     | -                      |
|   | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)   | (127 859)             | (39 170)               |
|   | Manká a škody (+)  | -                     | -                      |
|   | Ostatné položky nepenažného charakteru (+/-)   | -                     | 5 664                  |
| A.2.  | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti   | -                     | -                      |
|   | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)   | (869 636)             | (185 092)              |
|   | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)   | 4 992 528             | (648 271)              |
|   | Zmena stavu zásob (-/+)  | 2 989 589             | 2 159 938              |
|   | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)   | -                     | -                      |
|   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>   | <b>9 606 663</b>      | <b>2 044 716</b>       |
|   | Príjate úroky (+)  | 3 867                 | 10 947                 |
|   | Výdavky na zaplatené úroky (-)   | (1 094)               | (22 868)               |
|   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)  | (79 999)              | -                      |
|   | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)  | -                     | -                      |
|   | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)   | (20 800)              | -                      |
|   | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)  | -                     | -                      |
|   | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)   | -                     | -                      |
| <b>A.</b>                                   | <b>Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  | <b>9 508 636</b>      | <b>2 032 795</b>       |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |  |                       |                        |
|   | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  | (62 070)              | (49 046)               |
|   | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | (757 627)             | (1 045 583)            |
|   | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | -                     | -                      |
|   | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)   | -                     | -                      |
|   | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)   | 776 880               | 347 979                |
|   | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)  | -                     | (134 471)              |
|   | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)  | 79 999                | -                      |
| <b>B.</b>                                   | <b>Cisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>   | <b>37 182</b>         | <b>(881 121)</b>       |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>    |  |                       |                        |
| C.1.  | Peňažné toky vo vlastnom imaní   | -                     | -                      |
| C.2.  | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti   | -                     | -                      |
| C.3.  | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)  | (10 076 469)          | (8 990 903)            |
| C.4.  | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)  | (106 000)             | -                      |
| <b>C.</b>                                   | <b>Cisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>   | <b>(10 182 469)</b>   | <b>(8 990 903)</b>     |
| <b>D.</b>                                   | <b>Cisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>   | <b>(636 651)</b>      | <b>(7 839 229)</b>     |
| E.  | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia   | 1 173 594             | 9 012 823              |
| F.  | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)  | 536 943               | 1 173 594              |
| G.  | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)  | -                     | -                      |
| <b>H.</b>                                   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + F)</b>                        | <b>536 943</b>        | <b>1 173 594</b>       |