

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. máju 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Spoločnosť sa zaoberá predajom nových motorových vozidiel značky Mercedes a KIA a predajom ojazdených motorových vozidiel rôznych značiek ako doplnkovou činnosťou.

Ďalej spoločnosť realizuje nákup a predaj výrobkov automobilového priemyslu (teda kúpa a predaj náhradných dielov k motorovým vozidlám) a servis osobných a nákladných motorových vozidiel rôznych značiek.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. mája 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť prechádza od 1. júna 2022 na hospodársky rok v intervale od 1. júna do 31. mája. Z tohto dôvodu zostavuje účtovnú závierku k 31. máju 2022.

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.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Wiesenthal. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. a materskou spoločnosťou celej skupiny je Wiesenthal Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Wiesenthal Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Troststrasse 109-111, 1100 Viedeň.

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.05.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	61	58
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. mája 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. mája 2022.

8. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. máju 2022 a k 31. decembru 2021:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania..

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína dňom uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

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

c) Zásoby

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

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 3 mesiace, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Výška opravnej položky u pohľadávok z titulu vykonávania hlavného predmetu činnosti je stanovená na 25% menovitej hodnoty, ak od splatnosti uplynuli najmenej 3 mesiace, 50% menovitej hodnoty, ak od splatnosti uplynulo najmenej 6 mesiacov, 75% menovitej hodnoty, ak od splatnosti uplynula doba dlhšia ako 9 mesiacov a 100% menovitej hodnoty pri uplynutí viac ako 12 mesiacov od splatnosti. Z dôvodu vysokého rizika (napr. pri vyhlásení konkurzu alebo vymáhaní súdnou cestou a pod.) sa tvorí opravná položka vo výške 100% aj pri iných pohľadávkach, u ktorých od splatnosti uplynula doba kratšia ako 12 mesiacov. Naopak pri pominutí rizika napr. z dôvodu úhrady pohľadávky do času spracovania účtovnej závierky, sa opravná položka ruší.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru – motorových vozidiel a z predaja služieb – vykonaných servisných prác.

r) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelný zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	2 900 348	2 863 650	2 640 608	0	0	0	46 417	4 360	8 455 383
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 533 768	0	1 533 768
Úbytky	1 456 198	2 859 067	1 381 839	0	0	0	0	0	5 697 104
Presuny	0	0	1 522 868	0	0	0	-1 522 868	-4 360	-4 360
Stav k 31.05.2022	1 444 150	4 583	2 781 637	0	0	0	57 317	0	4 287 687
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	608 609	910 897	0	0	0	0	0	1 519 506
Prírastky	0	2 255 041	1 432 351	0	0	0	0	0	3 687 392
Úbytky	0	2 859 067	1 381 839	0	0	0	0	0	4 240 906
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2022	0	4 583	961 409	0	0	0	0	0	965 992
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	2 900 348	2 255 041	1 729 711	0	0	0	46 417	4 360	6 935 877
Stav k 31.05.2022	1 444 150	0	1 820 228	0	0	0	57 317	0	3 321 695

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v roku 2022 ani v roku 2021.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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	75 377
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 461 782	1 136 409

2. Dlhodobý finančný majetok

K 31.05.2022 a 31.12.2021 Spoločnosť nemala dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2022
Materiál	69 274	5 528	0	0	74 802
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	69 274	5 528	0	0	74 802

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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	1 663 868	1 453 982

4. 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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 098	30 243	26 695	0	15 646
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 098	30 243	26 695	0	15 646
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 098	30 243	26 695	0	15 646

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 374 534	197 825	5 572 359
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 793	5	2 798
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 371 741	197 820	5 569 561
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	200 699	0	200 699
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	191 762	0	191 762
Iné pohľadávky	8 937	0	8 937
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 575 233	197 825	5 773 058

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

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

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 20.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť nemá otvorený kontokorentný účet, funguje prostredníctvom cashpoolingu, ktorého zostatok k 31. máju 2022 bol vo výške 191 762 EUR pohľadávka (k 31. decembru 2021 záväzok 391 631 EUR).

7. 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:	420	0
predĺžená záruka	412	0
ostatné	8	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43 239	24 207
poistenie vozidiel	340	12 722
komplexné poistenie podnikateľov	1 539	3 196
tel. poplatky	796	747
predĺžená záruka	943	927
náklady na reklamu	19 960	3 375
daň z nehnuteľností	10 094	0
ostatné	9 567	3 240
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	196 691	57 237
poistné udalosti - náhrady	11 973	4 245
prenájom vozidiel	2 848	372
garancie	3 266	2 707
bonusy na vozidlá	151 172	5 807
bonus servisných služieb	9 582	40 491
provízie Leassk	9 017	0
ostatné	8 833	3 615
Spolu	240 350	81 444

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 819	3 572
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 082	8 101
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 082	8 101
Čerpanie sociálneho fondu	1 886	4 854
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 015	6 819

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	8 015	0	0	8 015
Závazky zo sociálneho fondu	0	8 015	0	0	8 015
Dlhodobé záväzky spolu	0	8 015	0	0	8 015
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 870 828	7 360	4 878 188
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	117 350	3 393	120 743
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 753 478	3 967	4 757 445
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	749 009	0	749 009
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	6 144	0	6 144
Závazky voči zamestnancom	0	0	77 354	0	77 354
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	60 165	0	60 165
Daňové záväzky a dotácie	0	0	604 686	0	604 686
Iné záväzky	0	0	660	0	660
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 619 837	7 360	5 627 197

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Záväzky	Stav k 31.05.2022	Stav k 31.12.2021
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	3 584 435	3 408 759

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

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	81 387	140 360	13 504	67 883	140 360
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>35 585</i>	<i>51 554</i>	<i>0</i>	<i>35 585</i>	<i>51 554</i>
nevyčerpané dovolenky	35 585	51 554	0	35 585	51 554
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>45 802</i>	<i>88 806</i>	<i>13 504</i>	<i>32 298</i>	<i>88 806</i>
odmena riaditeľ + ZC	6 306	43 703	6 306	0	43 703
audit	5 003	10 581	5 003	0	10 581
garančný fond	32 298	32 441	0	32 298	32 441
ostatné	2 195	2 081	2 195	0	2 081
Rezervy spolu	81 387	140 360	13 504	67 883	140 360

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

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

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

V roku 2016 bol spoločnosti poskytnutý splátkový úver od bankovej inštitúcie Tatra banka, a.s. na financovanie kúpy nehnuteľnosti v pôvodnej výške 440 000 EUR. Úver bol splatený v roku 2021. K 31. máju 2022 neeviduje spoločnosť záväzok voči banke z titulu úveru.

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.05.2022	k 31.12.2021	k 31.05.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	404 719
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. Cash pooling	EUR	1M EURIBOR + 1,15% p.a.	na požiadanie	0	391 631	0	391 631
Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	2,5	15.4.2022	0	13 088	0	13 088
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						322 978	523 904
Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	0,82	uvedený nižšie	56 605	374 068	56 605	374 068
Mercedes-Benz Financial Services Česká republika s.r.o.	EUR	0,82	uvedený nižšie	266 373	149 836	266 373	149 836
Spolu						322 978	928 623

V rámci Zmluvy o financovaní skladových zásob predvádzacích a použitých vozidiel uzatvorenej s Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. je úver vo výške 56 605 EUR (374 068 EUR k 31. decembru 2021). V prípade jeho čerpania je zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k financovaným vozidlám.

Peňažné prostriedky poskytnuté spoločnosťou Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o. je Spoločnosť povinná vrátiť najneskôr do 360 kalendárnych dní od ich poskytnutia alebo skôr a to najneskôr do 7 kalendárnych dní odo dňa predaja financovaného vozidla zákazníkovi.

V rámci Zmluvy o financovaní skladových zásob použitých vozidiel uzatvorenej s Mercedes-Benz Financial Services Česká Republika s.r.o. je úver vo výške 266 373 EUR (149 836 EUR k 31. decembru 2021). Úver sa začal poskytovať v roku 2021. V prípade jeho čerpania je zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k financovaným vozidlám.

Peňažné prostriedky poskytnuté spoločnosťou Mercedes Benz Financial Services Slovakia s.r.o. je Spoločnosť povinná vrátiť najneskôr do 365 kalendárnych dní od ich poskytnutia alebo skôr a to najneskôr do 5 kalendárnych dní odo dňa predaja financovaného vozidla zákazníkovi.

V roku 2019 Spoločnosť uzatvorila Úverovú zmluvu. Predmetom financovania je fotovoltaika a výška poskytnutého úveru bola v hodnote 113 962 EUR úročená 2,50% p.a. K 31. decembru 2021 bola krátkodobá časť úveru vo výške 13 088 EUR. Úver bol splatený v apríli 2022. Spoločnosť k 31. máju 2022 neeviduje žiadny záväzok z titulu úverovej zmluvy.

Na základe zmluvy o konsolidácii finančných prostriedkov Spoločnosť využíva na krytie svojich krátkodobých potrieb financovanie prostredníctvom cashpoolingového systému. K 31. máju 2022 spoločnosť vykazuje zostatok záväzku vo výške 0 EUR (k 31.12.2021 391 631 EUR). Výška úroku je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov, a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (1M EURIBOR + 1,15% p.a.), dlhodobého a krátkodobého úveru v Mercedes Benz Financial Services Česká Republika s.r.o. (pri dlhodobom úvere je úrok 1,99 % p.a.; pri krátkodobom úvere je úrok zložený z úroku pre financovanie skladových zásob nových vozidiel koncernu Daimler + 0,5% p.a) a a úroku z kontokorentného úveru v ČSOB (úrok 1,2% z čerpaného úveru + 0,25% z nečerpanej výšky úveru + úrok 0,5% z prebytku nad 1 mil. EUR).

7. Poskytnuté pôžičky

Názov položky	Mena	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:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						191 762	0
Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. Cash pooling	EUR	1M EURIBOR + 1,15% p.a.	na požiadanie	191 762	0	191 762	0
Spolu						191 762	0

Na základe zmluvy o konsolidácii finančných prostriedkov Spoločnosť využíva na krytie svojich krátkodobých potrieb financovanie prostredníctvom cashpoolingového systému. K 31. máju 2022 spoločnosť vykazuje pohľadávku vo výške 191 762 EUR (k 31.12.2021 0 EUR). Výška úroku je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov, a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (1M EURIBOR + 1,15% p.a.), dlhodobého a krátkodobého úveru v Mercedes Benz Financial Services Česká Republika s.r.o. (pri dlhodobom úvere je úrok 1,99 % p.a.; pri krátkodobom úvere je úrok zložený z úroku pre financovanie skladových zásob nových vozidiel koncernu Daimler + 0,5% p.a) a a úroku z kontokorentného úveru v ČSOB (úrok 1,2% z čerpaného úveru + 0,25% z nečerpanej výšky úveru + úrok 0,5% z prebytku nad 1 mil. EUR).

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, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	51	1 077
úroky cashpooling	51	1 077
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	91 063	99 416
rozpúšťanie preplatenia investície	8 071	13 008
predplatený servis KIA	82 992	86 408
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	67 462	62 501
rozpúšťanie preplatenia investície	1 467	2 769
predplatený servis KIA	61 670	59 732
ostatné	4 325	0
Spolu	158 576	162 994

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:	11 475 166	23 624 810
Tržby z predaja služieb	2 369 053	5 354 882
Tržby za tovar	9 106 113	18 269 928
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 468 880	3 252 568
Čistý obrat celkom	17 944 046	26 877 378

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou zahŕňajú tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za predaj vozidiel		Tržby za servis motorových vozidiel		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	8 957 459	17 102 510	2 336 270	5 315 032	11 293 729	22 417 542
EU	148 654	1 167 418	30 263	34 833	178 917	1 202 251
Tretie krajiny	0	0	2 520	5 017	2 520	5 017
Spolu	9 106 113	18 269 928	2 369 053	5 354 882	11 475 166	23 624 810

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.05.2022	31.12.2021	1.1.2021	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	84 061	40 502	5 386	43 559	35 116
Spolu	84 061	40 502	5 386	43 559	35 116
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	43 559	35 116

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:	82 313	163 247
Aktivácia materiálu	82 313	163 247
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 586 190	3 546 979
Predaj materiálu	233 528	490 333
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	9 334
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 235 352	2 762 235
Výnosy z dotácií	0	0
Poistné náhrady	19 642	84 631
Odpis pohľadávok	81 148	161 856
Prepadnuté zálohy	0	833
Ostatné	16 520	37 757
Finančné výnosy, z toho:	79	41
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	79	41
úroky z pôžičky	73	28
odmena platby kartou	5	13

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:	368 970	844 481
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 581</i>	<i>10 581</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 581	10 581
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>358 389</i>	<i>833 900</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	1 233	2 269
Leasing	0	0
Nájomné	40 368	144 900
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	14 652	31 821
Náklady na inzerciu, reklamu	43 078	102 877
Náklady na IT	37 425	95 893
Náklady na telekomunikačné služby	4 754	11 716
Poplatky platené Skupine	25 315	63 492
Poštovné	1 992	4 403
Odpad	4 678	8 755
Externé servisné služby	31 776	60 371
Školenia	8 202	8 929
Externé služby predĺžené záruky	40 150	71 453
Ostatné servisné služby	3 176	16 120
Údržba budovy	57 247	127 211
Reprezentačné	15 059	27 835
Ostatné	29 284	55 855
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 195 106	3 016 178
Predaj materiálu	191 012	392 244
Manká a škody	0	12 609
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 863 449	2 338 120
Odpis pohľadávky	81 148	163 084
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 548	4 620
Ostatné	55 949	105 501
Finančné náklady, z toho:	15 820	63 186
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>162</i>	<i>490</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>15 658</i>	<i>62 696</i>
Úroky	10 572	51 205
Bankové poplatky	5 086	11 491

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	856 820	1 844 975
Mzdy	617 139	1 326 557
Sociálne poistenie	155 519	334 293
Zdravotné poistenie	66 864	144 062
Sociálne zabezpečenie	17 298	40 063

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	-50 177	0	-107 560	-157 737
Zásoby	69 274	0	5 528	74 802
Pohľadávky	9 858	0	1 013	10 871
Rezervy	45 802	0	43 004	88 806
Ostatné	54 944	0	-10 702	44 242
Celkom	129 701	0	-68 717	60 984
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	27 237		-14 431	12 807
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	27 237		-14 431	12 807
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	Základ dane	2022 Daň	Daň v %	Základ dane	2021 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 009 450			1 763 608		
teoretická daň		421 985	21%		370 358	21%
Daňovo neuznané náklady	181 752	38 168		118 857	24 960	
Spolu		460 153	23%		395 318	22%
Splatná daň z príjmov		445 722	22%		386 076	22%
Odložená daň z príjmov		14 431	1%		9 242	1%
Celková daň z príjmov		460 153	23%		395 318	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o. v súvislosti so Zmluvou o konsolidácii finančných prostriedkov a Zmluvou o ručení podpísanou s Tatrabankou a.s., ručí za všetkých účastníkov cashpoolingu skupiny Motor-Car k 31. máju 2022 do výšky vyčerpaného úverového rámca vo výške 0 EUR. Celkové čerpanie cash-pooling k 31. decembru 2021 bolo vo výške 0 EUR.

Spoločnosť v súvislosti so Zmluvou o splátkovom úvere s Tatrabankou a.s. k 31. máju 2022 ručí za:

- Motor-Car Michalovce s.r.o. vo výške 911 150 EUR
- Motor-Car Nitra s.r.o. vo výške 4 604 197 EUR
- Motor-Car Nové Zámky s.r.o. vo výške 272 585 EUR
- Motor-Car Bratislava s.r.o. vo výške 2 410 698 EUR
- Motor-Car Zvolen s.r.o. vo výške 260 000 EUR

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

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť netvorila rezervu s ohľadom na jej nevýznamnosť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.05.2022	Stav k 31.12.2021
Iné podmienené záväzky	994 827	1 049 031

Spoločnosť vykazuje v iných podmienených záväzkoch hodnotu záväzkov vyplývajúcich zo zmlúv o spätnom odkupe zo spoločnosť Mercedes-Benz Financial v hodnote 994 827 EUR k 31.05.2022 (1 049 031 EUR k 31.12.2021)

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.05.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok	6 471	20 847
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	40 368	144 900
Odpísané pohľadávky	0	1 228

Od Mercedes-Benz Slovakia s.r.o. si spoločnosť prenájma vybavenie k servisu motorových vozidiel v 14 245 EUR ročne s neurčitou dobou trvania.

Spoločnosť má prenataté motorové vozidlá od spoločnosti LEAS.SK, s.r.o. Maximálna doba nájmu pri jednotlivom vozidle je 12 mesiacov. Cena prenájmu závisí od modelu vozidla. Za rok 2022 bola celková hodnota prenatatých vozidiel vo výške 20 482 EUR (rok 2021: 80 945 EUR).

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

Po konci hospodárskeho roka končiaceho 31. mája 2022 naďalej pokračuje vojnový konflikt medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou, ktorý výrazne zasiahol celosvetové dianie, negatívne ovplyvnil ceny komodít a finančné trhy a prispel k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Zlyhanie globálneho dodávateľského reťazca spolu s nárastom cien energií roztáča inflačnú špirálu. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Rozhodnutím valného zhromaždenia zo 14. júna 2022 dochádza k zmene v štruktúre spoločníkov a jediným spoločníkom zostáva spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol.s r.o. s podielom 66 400 EUR na základnom imaní.

Spoločnosť nadobudla po súvahovom dni dlhopisy emitované spoločnosťou WH2, s. r. o. ako odplatu za predaj nehnuteľností v celkovej výške 4 722 969 EUR. Dňa 15. júla 2022 na základe Zmluvy o prevode dlhopisu ich odpredala svojej materskej spoločnosti Motor-Car Bratislava, spol.s r.o.. Tá ich ďalej odpredala svojej materskej spoločnosti Wiesenthal Autohandels AG.

Rozhodnutím Valného zhromaždenia zo 14. júna 2022 a 30. júna 2022 došlo k schváleniu výplaty dividend v celkovej výške 4 891 464 EUR. Následne na základe Zmluvy o započítaní pohľadávok z 15. júla 2022 bola pohľadávka z titulu prevodu dlhopisu vo výške 4 722 969 EUR započítaná so záväzkom v rovnakej výške voči materskej spoločnosti Motor-Car Bratislava, spol. s r. o. z titulu schválenia dividend.

Rozhodnutím Valného zhromaždenia z 5. októbra 2022 došlo k dvom zmenám. Na jednej strane k zmene spoločníkov materskej spoločnosti Motor-Car Bratislava spol.s r. o., spoločnosť Hedin Mobility Group AB sa stala spoločníkom s 99,8% podielom na základnom imaní, zatiaľ čo spoločnosť Hedin Automotive Switzerland sa stala spoločníkom s 0,2% podielom na základnom imaní. Na strane druhej došlo k zmene štruktúry konateľov materskej spoločnosti Motor-Car Bratislava spol.s r. o. a jediným konateľom spoločnosti zostáva Ing. Matúš Brečka.

Po 31. máji 2022 nenastali žiadne ďalšie udalosti okrem tých spomenutých vyššie, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	Materská účtovná jednotka	-3 687	76 233
	Spriaznené osoby	0	0
	Ostatné spriaznené strany	0	-147 692
Predaj majetku	Materská účtovná jednotka	0	20 833
	Spriaznené osoby	23 750	178 992
	Ostatné spriaznené strany	4 919 383	423 283
Nákup zásob	Materská účtovná jednotka	99 954	616 135
	Spriaznené osoby	70 467	700 397
	Ostatné spriaznené strany	364 627	8 254 686
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	-4 170	374 708
	Spriaznené osoby	163 912	722 862
	Ostatné spriaznené strany	1 428 911	3 330 458
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	30 778	86 470
	Spriaznené osoby	59 739	184 942
	Ostatné spriaznené strany	0	850
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	567	16 207
	Spriaznené osoby	23 480	92 654
	Ostatné spriaznené strany	14 596	64 789
Úroky prijaté - cashpooling	Materská účtovná jednotka	37	0
Úroky zaplatené - cashpooling	Materská účtovná jednotka	2 338	30 900
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	104 299	64 091
	Spriaznené osoby	16 444	14 304
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	193	52 139
	Spriaznené osoby	2 605	52 912
	Ostatné spriaznené strany	5 024 996	0
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	0	391 631
Poskytnuté pôžičky	Materská účtovná jednotka	191 762	0
Prijatý úver	Ostatné spriaznené strany	0	13 088
Úroky z úveru	Ostatné spriaznené strany	84	888
Prijaté pôžičky financovanie vozidiel	Ostatné spriaznené strany	56 605	374 068
Úroky zaplatené financovanie vozidiel	Ostatné spriaznené strany	639	14 757

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.05.2022
Základné imanie	66 400	0	0	0	66 400
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	11 416	0	0	0	11 416
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 607 009	0	0	1 368 290	3 975 299
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 368 290	1 549 297	0	-1 368 290	1 549 297
Vlastné imanie spolu	4 053 115	1 549 297	0	0	5 602 412

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 368 290 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2021
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 368 290
Spolu	1 368 290

Spoločnosť zaúčtovala zisk z roku 2021 ako nerozdelený zisk výške 1 368 290 EUR.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 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	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 009 450	1 763 608
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	280 142	583 959
Odpis zásob	4 493	12 609
Odpis pohľadávky	81 148	163 084
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 548	4 180
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	5 528	-14 728
Zmena stavu rezerv	58 973	1 932
Úrokové náklady (netto)	10 499	51 177
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 371 903	-424 115
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 081 878	2 141 706
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-5 205 641	-78 291
Úbytok (prírastok) zásob	-210 366	-351 301
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	633 937	3 316 515
Prevádzkové peňažné toky	-3 700 192	5 028 629
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-3 700 192	5 028 629
Zaplatené úroky	-10 572	-51 205
Prijaté úroky	73	28
Zaplatená daň z príjmov	-213 892	-395 758
Vyplatené dividendy	0	-500 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 924 583	4 081 694
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 529 409	-3 185 312
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 235 352	2 762 235
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	4 705 943	-423 077
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk/krátkodobé finančné výpomoci	-200 926	-1 147 112
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-583 394	-2 503 986
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-784 320	-3 651 098
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 960	7 519
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	23 021	15 502
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	20 061	23 021