

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti.

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

- oprava a servis motorových vozidiel všetkého druhu s preferenciou fy Mercedes
- nákup, predaj a uskladnenie výrobkov automobilového priemyslu, včítane náhradných súčiastok
- zavádzanie výrobných a opravárenských technológií v automobilovom priemysle
- prenájom a zapožičiavanie automobilov, leasingová a barterová činnosť
- marketingové služby
- poradenská a sporstredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu, servisu a služieb v automobilovom priemysle
- predaj motorových vozidiel nových a ojazdených všetkého druhu
- predaj softwaru na základe zmluvy s autormi
- prenájom hnutelných vecí
- vedenie účtovníctva
- administratívne práce
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- školiaca činnosť v rozsahu voľnej činnosti

oprava karosérií

- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- vykonávanie medzinárodnej nákladnej cestnej dopravy s počtom motorových vozidiel 1 (jedno)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním dát
- činnosť podriadeného finančného agenta pre: 1. sektor poistenia a zaistenia 2. sektor poskytovania úverov
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- skladovanie a pomocné činnosti v doprave
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov;
- prípravné práce k realizácii stavieb;
- ukončovanie stavieb a ich zmien;
- diagnostika kanalizačných potrubí a čistenie kanalizačných systémov;
- čistiace a upratovacie služby;
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení;
- poskytovanie služby vedenia cudzieho motorového vozidla.

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.06.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 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 30. júna 2022. Spoločnosť v priebehu roka 2022 zmenila účtovné obdobie na obdobie od 1. januára 2022 do 30. júna 2022

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	407	401
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	400	403
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	25	14

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30.06.2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 30.06.2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 30.06.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ing. Matúš Brečka Henrik Starup-Hansen	Ing. Matúš Brečka Henrik Starup-Hansen
Prokurista:	Ing. Juraj Klepáč Juraj Michalík	Ing. Juraj Klepáč Juraj Michalík

Dňa 5.10.2022 skončil vo funkcii konateľa spoločnosti Motor-Car Bratislava Henrik Starup-Hansen. Konateľkom od 5.10.2022 je Ing. Matúš Brečka, ktorý koná samostatne v mene spoločnosti.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.06.2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Wiesenthal Autohandels AG	388 516,00	99,8%	99,8%	0,00	0,00
"Auto-Motor" Beteiligungsgesellschaft m.b.H.	750,00	0,2%	0,2%	0,00	0,00
Spolu	389 266,00	100%	100%	0,00	0,00

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

Štruktúra spoločnosti pred zmenou k 22.02.2022:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou, ktorý výrazne zasiahol celosvetové dianie, negatívne ovplyvnil ceny komodít a finančné trhy a prispel k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia Spoločnosť pravidelne monitoruje situáciu a posudzuje riziká spojené s touto situáciou a to najmä zvyšovanie cien energií a pohonných látok. Žiadne z identifikovaných rizík nemajú dopad na schopnosť nepretržitého trvania Spoločnosti a jej činnosti.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	rovnomerne	20 %
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100 %

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerne	5 %
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6, 8, 12	rovnomerne	25; 16,67; 12,5; 8,33 %
Dopravné prostriedky-vozidlá	4	rovnomerne	25 %

Výpočtová technika	4	rovnomerne	25 %
Inventár	6, 8	rovnomerne	16,67; 12,5 %
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100 %

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

c) Cenné papiere a podiely

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

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

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 FIFO.

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

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

- Náhradné diely:
 - viac ako 1 rok a menej ako 2 roky 33% obstarávacej ceny
 - viac ako 2 roky a menej ako 3 roky 67% obstarávacej ceny
 - viac ako 3 roky 99% obstarávacej ceny
- Vozidlá:
 - nové vozidlá:
 - viac ako 1 rok a menej ako 2 roky 10% obstarávacej ceny
 - viac ako 2 roky a menej ako 3 roky 20% obstarávacej ceny
 - viac ako 3 roky individuálne, viac ako 20%
 - používané vozidlá:

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

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

e) Pohľadávky

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

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

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.

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa 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 5. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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

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

p) Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

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

q) 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.

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vozidiel, náhradných dielov a služieb týkajúcich sa záručného a pozáručného servisu.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	717 770	9 390	0	0	0	0	727 160
Prírastky	0	0	0	93 348	0	12 825	0	106 173
Úbytky	0	0	0	11 704	0	0	0	11 704
Presuny	0	12 825	0	0	0	-12 825	0	0
Stav k 30.06.2022	0	730 595	9 390	81 644	0	0	0	821 629
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	433 348	8 684	0	0	0	0	442 032
Prírastky	0	60 745	706	16 329	0	0	0	77 780
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	494 093	9 390	16 329	0	0	0	519 812
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	284 422	706	0	0	0	0	285 128
Stav k 30.06.2022	0	236 502	0	65 315	0	0	0	301 817

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	8 653 329	20 281 053	11 281 411	0	0	0	18 227	3 538 465	43 772 485
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 486 979	0	6 486 979
Úbytky	8 591 111	20 772 479	6 740 401	0	0	0	0	0	36 103 991
Presuny	0	564 846	5 914 830	0	0	0	-6 479 676	-3 538 465	-3 538 465
Stav k 30.06.2022	62 218	73 420	10 455 840	0	0	0	25 530	0	10 617 008
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	12 695 200	5 322 382	0	0	0	0	0	18 017 582
Prírastky	0	8 123 595	6 167 727	0	0	0	0	0	14 291 322
Úbytky	0	20 772 478	6 740 402	0	0	0	0	0	27 512 880
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	0	46 317	4 749 707	0	0	0	0	0	4 796 024
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 30.06.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	8 653 329	7 585 853	5 959 029	0	0	0	18 227	3 538 465	25 754 903
Stav k 30.06.2022	62 218	27 103	5 706 133	0	0	0	25 530	0	5 820 984

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

V priebehu roka 2022 sa Spoločnosť dohodla so svojím zákazníkom u zrušení zmluvy o nákupe dlhodobého majetku ku ktorému sa viazali poskytnuté preddavky na DHM a následne ich preklasifikovala na iné pohľadávky. Tieto boli po konci roka splatené v plnej výške.

Záložné právo k pozemkom a stavbám bolo zrušené ku dňu ich predaja.

Informácie o ručení dlhodobým majetkom za svoje záväzky sú uvedené v poznámkach v III. časti Pasíva bod 7 Bankové úvery.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	8 653 329	20 418 822	9 395 875	0	0	0	41 528	3 538 465	42 048 019
Prírastky	0	0	0	0	0	0	10 562 592	0	10 562 592
Úbytky	0	189 635	8 648 491	0	0	0	0	0	8 838 126
Presuny	0	51 866	10 534 027	0	0	0	-10 585 893	0	0
Stav k 31.12.2021	8 653 329	20 281 053	11 281 411	0	0	0	18 227	3 538 465	43 772 485
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	11 816 699	4 777 574	0	0	0	0	0	16 594 273
Prírastky	0	1 068 136	9 193 298	0	0	0	0	0	10 261 434
Úbytky	0	189 635	8 648 490	0	0	0	0	0	8 838 125
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	12 695 200	5 322 382	0	0	0	0	0	18 017 582
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	8 653 329	8 602 123	4 618 301	0	0	0	41 528	3 538 465	25 453 746
Stav k 31.12.2021	8 653 329	7 585 853	5 959 029	0	0	0	18 227	3 538 465	25 754 903

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 30.06.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	11 043 394
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	3 560 558	4 058 038

Iné informácie o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku:

K 30. júnu 2022 má spoločnosť v majetku zaradených 128 ks predvážiacich vozidiel v zostatkovej hodnote 4 954 198,30 EUR (k 31. decembru 2021: 138 ks vozidiel 5 052 930 EUR).

Okrem vozidiel spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. za obdobie január až jún 2022 zhodnotila Web stránku a zaradila do majetku geometria HUNTER Quick Drive, zdviháky, zostavu nábytku-dielenské pracovisko a iné zariadenia do servisu.

V roku 2022 spoločnosť sa rozhodla predať na základe zmluvy a prevode vlastníckeho práva k nehnuteľnosti zo dňa 6.júna 2022 spoločnosti WH2, s r.o. nehnuteľnosti spolu s ich súčasťami a príslušenstvom – pozemky na liste vlastníctva 2874, 2967,4455, 4713, 6533, 6688, 5360 a stavby evidované na liste vlastníctva 2874, 4455, 6688, 6752, 6907, 6763, 5360 v celkovej hodnote predajnej ceny bez DPH 29 510 952 EUR .

	druh nehnuteľnosti	suma bez DPH
BA-Lamač	stavby	3 358 804
	inžinierske stavby	99 948
	pozemky	1 963 946
BA-Vajnory	stavby	15 498 942
	inžinierske stavby	732 573
	pozemky	5 830 003
Zvolen	stavby	1 228 611
	inžinierske stavby	118 756
	pozemky	679 369
celkom		29 510 952

V roku 2022 spoločnosť predala na základe zmluvy a prevode vlastníckeho práva k nehnuteľnosti zo dňa 30. júna 2022 spoločnosti WH3, s.r.o. pozemky zapísané na liste vlastníctva 4416 vedených na Katastrálnom úrade pre katastrálne územie Rovinka v hodnote bez DPH 2 549 016 EUR.

Spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o. predala spoločnosti MCW, s.r.o. stavbu parkovisko pri CSND v areáli Motor-car Bratislave na parcele č. 2042/681 v hodnote bez DPH 102 250 EUR.

Z dôvodu zlúčenia s dcérskou spoločnosťou Motor-Car Dunajská Lužná, s.r.o. nadobudla spoločnosť k 1. januára 2022 majetok vozidlá, stroje, skladové kontajnery, ktoré zaradila do majetku v celkovej hodnote 89 649 EUR.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	16 586 095	873 003	0	177 005	0	0	2 071 790	0	0	0	0	19 707 893
Prírastky	66 022	0	0	852	0	0	20 000	0	0	0	0	86 874
Úbytky	748 671	368 455	0	0	0	0	72 206	0	0	0	0	1 189 332
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	15 903 446	504 548	0	177 857	0	0	2 019 584	0	0	0	0	18 605 435
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	63 069	0	0	0	0	0	1 042 401	0	0	0	0	1 105 470
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2022	63 069	0	0	0	0	0	1 042 401	0	0	0	0	1 105 470
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	16 523 026	873 003	0	177 005	0	0	1 029 389	0	0	0	0	18 602 423
Stav k 30.06.2022	15 840 377	504 548	0	177 857	0	0	977 183	0	0	0	0	17 499 965

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Spoločnosť dňa 14.6.2022 kúpila obchodný podiel 5% v spoločnosti Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o. od doterajšieho minoritného spoločníka JUDr. Kátriny Filipovej.
Spoločnosť dňa 15.6.2022 kúpila obchodný podiel 5% v spoločnosti KIA Bratislava s.r.o. od doterajšieho minoritného spoločníka Petra Čechoviča.
Spoločnosť dňa 12.5.2022 kúpila obchodný podiel 5% v spoločnosti Motor-Car Nové Zámky s. r.o. od doterajšieho minoritného spoločníka Ing. Petra Ondriáša.
Spoločnosť dňa 11.5.2022 kúpila obchodný podiel 5% v spoločnosti Motor-Car Nové Zámky s. r.o. od doterajšieho minoritného spoločníka Ing. Róberta Zauka.
Spoločnosť dňa 15.6.2022 kúpila obchodný podiel 5% v spoločnosti Motor-Car Michalovce s. r.o. od doterajšieho minoritného spoločníka Ing. Mareka Vajdu.
Spoločnosť dňa 30.6.2022 kúpila obchodný podiel 5% v spoločnosti Motor-Car Košice s. r.o. od doterajšieho minoritného spoločníka Ing. Karola Šimka.
Spoločnosť sa k 1.1.2022 zlúčila s Motor-Car Dunajská Lužná s.r.o. v ktorej mala spoločnosť 100% podiel.
Spoločnosť v priebehu roka 2022 predala svoj 25% podiel v spoločnosti MB Panónska, s. r. o.

Výška vlastného imania k 30. júna 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Po- diel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlast- ného imania v %	Výška vlast- ného imania	Výsledok hospodáre- nia	Výška príspev- kov do kapitálo- vých fondov z príspev- kov	Účtovná hod- nota DFM
Rozhodujúci vplyv						
Motor-Car Nitra, s.r.o., Bratislavská cesta 1, Nitra 949 01	51%	51%	3 243 531	526 532	0	145 981
LEAS SK,s.r.o. Tuhovská 5, Brati- slava 831 07	100%	100%	2 015 266	451 236	0	24 863
KIA Bratislava s.r.o., Tuhovská 7, Bratislava 831 07	95%	95%	2 057 829	1 062 932	0	14 250
Motor - Car Michalovce, s.r.o., Mo- čiarová 5713, Michalovce 071 01	100%	100%	331 546	147 986	200 000	20 500
Motor-Car Nové Zámky, s.r.o., Ko- márnianská cesta 100, Nové Zámky 94 01	100%	100%	4 301 213	2 038 223	0	487 315
Autentik Motor-Car Kft., 9200 Mosonmagyaróvár, Barátság utca 2	51%	51%	3 514 667	841 482	957 183	989 296
Motor-Car Praha s.r.o., Na Fišerce 19/19, Dejvice, 160 00 Praha 6	85%	85%	6 036	0	0	10 308
MOTOR - CAR Košice s.r.o. , Do- pravná 5, Košice 040 01	95%	95%	8 209 674	5 069 739	0	607 167
Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o., Zvolenská cesta 48, Banská Bystrica 974 05	95%	95%	5 602 413	1 549 297	0	84 760
MCW s.r.o., Pod Bôrikom 8, Brati- slava 811 01	100%	100%	10 249 208	2 472 165	0	7 123 015
Hošek Motor a.s., Brno - Židenice, Žarošická 4315/17	100%	100%	6 103 265	4 755 596	0	5 044 654
Orientik Motor-Car Kft., Barátság utca 2, 9200 Mosonmagyaróvár	51%	51%	986 444	134 532	0	12 845
Motor-Car Prešov, s.r.o., Petrovan- ská 36, 080 01 Prešov	90%	90%	10 602 489	1 047 486	0	2 250 857
Motor-Car Zvolen s.r.o., Stráž 21, Zvolen 960 01	100%	100%	203 374	71 475	862 401	0
Spoločný rozhodujúci vplyv						
BCI-S&T, s.r.o., Bytčianská 498, Ži- lina-Povážský Chlumec 010 03	34%	34%	988 410	79 249	0	504 548
Spolu						17 322 108

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. 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 opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 30.06.2022
Materiál	366 545	33 950	209 612	0	190 883
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	124 061	134 099	107 388	0	150 772
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	180 000	0	0	0	180 000
Zásoby spolu	670 606	168 049	317 000	0	521 655

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	320 367	86 395	0	40 217	366 545
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	383 757	105 770	0	365 466	124 061
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	180 000	0	0	0	180 000
Zásoby spolu	884 124	192 165	0	405 683	670 606

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 30.06.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakla- dať	6 202 320	5 885 257

Zásoby Spoločnosti sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom vlastníckych práv v prospech financujúcich spoločností Mercedes-Benz Financial Services Slovakia, s.r.o., ČSOB Leasing, a.s a UniCredit Leasing Slovakia, a.s.. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím, spoločnosť využila väčšie financovanie vozidiel ako v roku 2021, čo predstavuje nárast o 317 063 EUR.

5. 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 dô- vodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 30.06.2022
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchod- ného styku, z toho:	263 341	45 474	35 851	0	272 964
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	263 341	45 474	35 851	0	272 964
Krátkodobé pohľadávky spolu	263 341	45 474	35 851	0	272 964

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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Pohľadávky	Stav k 30.06.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Spoločnosť k 30. júnu 2022 vyplatila všetky záložne práva k pohľadávkam.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	389 161	56 795	93 339	89 276	263 341
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	389 161	56 795	93 339	89 276	263 341
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	132 776	0	0	132 776	0
Iné pohľadávky	132 776	0	0	132 776	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	521 937	56 795	93 339	222 052	263 341

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 30. júna 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	35 609 038	1 005 650	36 614 688
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	308 238	4 056	312 294
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	30 708 180	0	30 708 180
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 592 620	1 001 594	5 594 214
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	25 268 026	0	25 268 026
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 689 677	0	21 689 677
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	13 600	0	13 600

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-106	0	-106
Iné pohľadávky	3 564 855	0	3 564 855
Krátkodobé pohľadávky spolu	60 877 064	1 005 650	61 882 714

Nárast pohľadávok z obchodného styku v roku 2022 bol oproti predchádzajúcemu obdobiu spôsobený predajom budov a pozemkov spoločnostiam WH2 a WH3. K 30.6.2022 predstavovala nesplatená časť sumu celkom 30 699 144 EUR. Tieto pohľadávky boli po konci roka vysporiadané.

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:	3 968 204	560 657	4 528 861
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	441 061	-24 898	416 163
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 425	0	2 425
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 524 718	585 555	4 110 273
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 272 893	0	3 272 893
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 240 117	0	3 240 117
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-106	0	-106
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	24 041	0	24 041
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	8 841	0	8 841
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 241 097	560 657	7 801 754

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.06.2022	k 31.12.2021	k 30.06.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:						177 857	177 005
Autentik Motor-car Kft	EUR	3%	31.12.2022	0	0	0	0
Autocentrum hm, s.r.o.	CZK	2%	31.12.2029	4 400 000	4 400 000	177 857	177 005
Cashpooling, z toho:						2 232 002	3 240 117
Motor-Car NR, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	28 098	0	28 098	0
KIA BA, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	184 483	527 698	184 483	527 698
Motor-Car MI, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	1 912 024	2 188 126	1 912 024	2 188 126
Motor-Car BB, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	107 397	391 631	107 397	391 631
Motor-Car ZV, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	132 662	0	132 662
Spolu						2 409 859	3 417 122

Výška úroku z cash-poolingu (CP%) je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov, a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (1M EURIBOR + 1,15% p.a. Druhým zdrojom je kontokorentný úver v ČSOB banke, kde je úroková sadzba (1M EURIBOR + 1,20%) + 0,25% z nečerpanej výšky úveru.

Ostatný krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 30.06.2022	Stav k 31.12.2021
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	12 680 166	0
Obstarávacia cena KFM spolu	12 680 166	0
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	12 680 166	0

Spoločnosť nakúpila dlhopisy spoločnosti WH4 s.r.o. splatné do jedného roka s úrokovou mierou 4% p.a. Reálna hodnota dlhopisov zodpovedá ich menovitej a účtovnej hotnote.

7. Finančné účty

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

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.06.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	107 058	53 016
prenájom (leasing)	10 750	0
ostatné náklady (prístupy, poistenie, predplatné,...)	79 593	46 184
na komis	10 176	997
dialničné známky	6 539	5 835
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	84 989	354 889

ostatné príjmy (bonus ND, sprostr.odber plynu, nájom..)	75 694	23 681
bonus za predané vozidlá, bonusy	9 295	331 208
Spolu	192 047	407 905

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	47 541	28 782
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	51 962	70 257
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	51 962	70 257
Čerpanie sociálneho fondu	30 891	51 498
Konečný zostatok sociálneho fondu	68 612	47 541

3. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. júnu 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	5 863 083	0	0	5 863 083
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	5 863 083	0	0	5 863 083
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	68 612	0	68 612
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	68 612	0	68 612
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 863 083	68 612	0	5 931 695
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	12 551 586	830 792	13 382 378
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	109 014	9 963	118 977
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	123 049	38 804	161 853
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	12 319 523	782 025	13 101 548

Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	19 751 491	0	19 751 491
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 782 054	0	11 782 054
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	580 865	0	580 865
Záväzky voči zamestnancom	0	0	983 956	0	983 956
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	651 215	0	651 215
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 704 407	0	5 704 407
Iné záväzky	0	0	48 994	0	48 994
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	32 303 077	830 792	33 133 869

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Záväzky	Stav k 30.06.2022	Stav k 31.12.2021
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	2 825 340	2 636 149

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

5. Závazky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 30.06.2022			Stav k 31.12.2021		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	4 431	0	0	4 829	1 237	0
Finančný náklad	107	0	0	171	12	0
Spolu	4 538	0	0	5 000	1 249	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za obdobie 01.01.2022 – 30.06.2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	179 142	3 088	0	0	182 230
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>179 142</i>	<i>3 088</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>182 230</i>
rezerva na odstúpné	179 142	3 088	0	0	182 230
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 734 862	6 849 776	1 707 220	-78	6 877 496
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>291 788</i>	<i>563 461</i>	<i>291 788</i>	<i>0</i>	<i>563 461</i>
rezerva na dovolenku	291 788	563 461	291 788	0	563 461
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 443 074</i>	<i>6 286 315</i>	<i>1 415 432</i>	<i>-78</i>	<i>6 314 035</i>
rezerva na garancie	32 115	16 331	17 314	0	31 132
ostatné nedaňové (odmeny)	1 381 042	5 626 237	1 381 042	0	5 626 237
ostatné	4 080	2 282	4 080	0	2 282
rezerva na bonusy	-3 897	6 055	-3 819	-78	6 055
rezerva na audit	14 400	35 000	14 400	0	35 000
odchodné	15 334	407	2 415	0	13 326
	0	600 003	0	0	600 003
Rezervy spolu	1 914 004	6 852 864	1 707 220	-78	7 059 570

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	206 460	0	0	27 318	179 142
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>206 460</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>27 318</i>	<i>179 142</i>
rezerva na odstúpné	206 460	0	0	27 318	179 142
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 249 296	1 736 094	1 051 841	198 687	1 734 862
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>221 601</i>	<i>291 788</i>	<i>221 601</i>	<i>0</i>	<i>291 788</i>
rezerva na dovolenku	221 601	291 788	221 601	0	291 788
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 027 695</i>	<i>1 444 306</i>	<i>830 240</i>	<i>198 687</i>	<i>1 443 074</i>
rezerva na garancie	22 256	33 347	23 488	0	32 115

ostatné nedaňové (odmeny)	637 396	1 381 042	637 396	0	1 381 042
ostatné	44 311	4 080	40 871	3 440	4 080
rezerva na bonusy	0	-3 897	0	0	-3 897
rezerva na audit	13 127	14 400	13 127	0	14 400
odchodné	22 487	15 334	10 358	12 129	15 334
	288 118	0	105 000	183 118	0
Rezervy spolu	1 455 756	1 736 094	1 051 841	226 005	1 914 004

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.06.2022	k 31.12.2021	k 30.06.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						599 980	663 140
ČSOB Banka (splátkový úver 829/18/45117)	EUR	3M EURI-BOR + 1,65%	25.8.2023	599 980	663 140	599 980	663 140
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						137 913	2 628 243
Tatra banka, a.s. (splátkový úver č. S02202/2016)	EUR	0,0165	31.12.2021	0	2 410 698	0	2 410 698
ČSOB Banka (splátkový úver 829/18/45117)	EUR	3M EURI-BOR + 1,65%	31.12.2021	126 320	126 320	126 320	126 320
Tatra banka, a.s. (kreditné karty)	EUR			11 593	4 224	11 593	4 224
ČSOB Banka a.s. (kontokorentný úver č. 0828/18/45117)	EUR	1M EURI-BOR + 1,2%	30.3.2023	0	87 001	0	87 001
Spolu						737 893	3 291 383

K 31. decembru 2021 Spoločnosť čerpala úver S02202/2016 vo výške 2 410 698 EUR. Jeho zostatok bol k 31.3.2022 prevedený do spoločnosti WH2, nakoľko sa tam predali nehnuteľnosti, ktoré boli financované týmto úverom.

Za účelom zabezpečenia pohľadávky veriteľa Tatra banka, a.s. bola uzatvorená dohoda o ručení medzi veriteľom a všetkými spoločnosťami, ktoré sú zmluvnou stranou cashpoolingovej zmluvy. Splátkový úver S02202/2016 od Tatra banky je zabezpečený nehnuteľným majetkom v rámci skupiny Motor-Car a pohľadávkami Spoločnosti.

Kontokorentnému úveru od spoločnosti ČSOB 0828/18/45117 bola dodatkom č.6 zo dňa 31. marca 2022 upravená splatnosť na 30. marca 2023.

V súvislosti s poskytnutými splátkovými úvermi je spoločnosť povinná plniť finančné ukazovatele, ktoré sú kalkulované z koncoročných neauditovaných konsolidovaných finančných výkazov skupiny Motor-Car ako aj z individuálnych výkazov Spoločnosti. Spoločnosť na základe predbežných čísiel očakáva splnenie týchto ukazovateľov.

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

Závazky	Stav k 30.06.2022	Stav k 31.12.2021
Hodnota úverov krytých záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	737 893	3 291 382

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 30.06.2022	k 31.12.2021	k 30.06.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	1 020 510	0	1 020 510
MBFS ČR U-813 309	EUR	2%	15.6.2023	0	1 015 357	0	1 015 357
MBFS SR-č.665727-U	EUR	3%	15.1.2023	0	5 153	0	5 153
Krátkodobé pôžičky, z toho:				35 846	2 090 718	35 846	2 090 718
MBFS ČR U-813 309	EUR	2%	31.12.2021	0	2 000 680	0	2 000 680
MBFS SR 663907-U	EUR	3%	31.12.2021	0	0	0	0
MBFS SR 663908-U	EUR	3%	31.12.2021	0	0	0	0
MBFS SR-č.664799-U	EUR	3%	31.12.2021	0	7 203	0	7 203
MBFS SR-č.664800-U	EUR	3%	31.12.2021	0	8 742	0	8 742
MBFS SR-č.664926-U	EUR	3%	31.12.2021	0	13 088	0	13 088
MBFS SR-č.665727-U	EUR	3%	30.08.2022	35 846	61 005	35 846	61 005
Krátkodobé pôžičky typu cashpooling, z toho:						11 782 054	10 991 429
Motor -Car Nové Zámky, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	1 319 074	1 367 568	1 319 074	1 367 568
Motor -Car Zvolen, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	196 780	0	196 780	0
Kia Bratislava, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	0	0	0
Motor-Car Košice, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	1 199 284	1 277 827	1 199 284	1 277 827
Motor-Car Prešov, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	1 179 223	496 076	1 179 223	496 076
Motor-Car Dunajská Lužná, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	530 547	0	530 547
MCW, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	6 392 481	4 669 569	6 392 481	4 669 569
Motor -Car Nitra, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	0	255 284	0	255 284
LEAS SK, s.r.o.	EUR	CP%	na požiad.	1 494 432	997 768	1 494 432	997 768
Motor-Car Wiesenthal&Co.	EUR	CP%	na požiad.	780	1 396 790	780	1 396 790
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	2 293 359
MBFS SK	EUR	3M EU-RIBOR + prirážka	30.06.2022	0	2 185 904	0	2 185 903
UniCredit Leasing (Honda)	EUR	3M EU-RIBOR + prirážka	30.06.2022	0	107 455	0	107 456
Spolu						11 817 900	16 396 016

V auguste 2022 bola pôžička MBFS SR-č.665727-U celá splatená.

K 31.12. 2021 spoločnosť čerpala pôžičku od Mercedes-Benz Financial Services Česká Republika vo výške 2 000 680€. Dňom 15.6.2022 bola pôžička splatená.

Výška úroku z cash-poolingu (CP%) je podmienená skladbou objemu cash-poolingových zdrojov, a to úroku z kontokorentného úveru v Tatra banke, a.s. (1M EURIBOR + 1,15% p.a.). Druhým zdrojom je kontokorentný úver v ČSOB banke, kde je úroková sadzba 1,20% z čerpaného úveru + 0,25% z nečerpanej výšky úveru.

K 31.12.2021 spoločnosť evidovala krátkodobý úver z titulu financovania vozidiel voči Mercedes-Benz Financial Services vo výške 2 185 904€. K 30.6. bol splatený.

Závazky	Stav k 30.06.2022	Stav k 31.12.2021
Hodnota záväzku krytom záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	35 846	5 404 587

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	19 596	21 895
Výdavky budúcich období krátkodobé	19 596	21 895
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	16 969	14 882
Výnosy budúcich období krátkodobé	16 969	14 882
Spolu	36 565	36 777

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	Obdobie 1.1.2022 – 30.6.2022	Obdie rok 2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	63 991 359	125 871 537
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 402 494	24 887 354
Tržby za tovar	50 588 865	100 984 183
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 578 713	12 712 708
Čistý obrat celkom	72 570 072	138 584 245

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	47 890 380	96 746 957	12 937 538	24 246 887	60 827 918	120 993 844
Zahraničie	2 698 485	4 237 226	464 956	640 467	3 163 441	4 877 693
Spolu	50 588 865	100 984 183	13 402 494	24 887 354	63 991 359	125 871 537

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 24 578 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.06.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	317 920	234 363	175 384	83 557	58 979
Spolu	317 920	234 363	175 384	83 557	58 979
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				83 557	58 979

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:	198 274	437 382
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Aktivácia materiálu a tovaru	198 274	437 382
Ostatná aktivácia	0	0

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 780 781	13 189 795
Predaj materiálu	1 961 128	3 007 852
Inventarizačné rozdiely	2 568	844
Poistné náhrady	82 418	151 742
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	38 642 396	9 399 890
Prijatý dar	0	0
Ostatné	92 271	166 227
Príspevok na udržanie prac.miesta	0	463 240
Finančné výnosy, z toho:	33 416 236	2 436 583
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	14 178	154 831
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 178	154 831
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	33 402 058	2 281 752
Výnosy z podielov na zisku	32 965 402	1 726 851
Prijaté úroky	62 497	244 015
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	1 929	10 886
Výnos z nepeňažného vkladu	0	0
Tržby z predaja podielov	372 202	300 000
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	28	0

Spoločnosť predala budovy a pozemky spoločnosti WH2 s.r.o. a WH3 s.r.o. od ktorej si ich na základe dlhodobej zmluvy 15 rokov spätne prenajala s opciou na ďalší prenájom.

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 640 101	5 097 554
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	35 000	32 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 000	32 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 605 101	5 065 554
Doprava	17 286	19 486
Nájomné	262 034	273 533
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	820 552	340 467
Náklady na inzerciu, reklamu	396 272	658 306
Nakúpená práca	275 331	510 555
Náklady na IT	448 272	780 224
Náklady na telekomunikačné služby	31 868	64 100
Prenájom vozidiel	357 127	799 475
Opravy a udržiavanie	356 346	579 097
Reprezentačné	133 412	157 148
Ochrana objektu	158 719	296 522
Ostatné	347 882	586 641
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 316 652	9 973 624
Predaj materiálu	1 516 792	2 261 759
Manká a škody	3 068	6 095
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	21 532 410	7 475 757
Odpis pohľadávky	0	576
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	9 623	-37 094
Poistenie	204 163	373 786
Ostatné	50 596	-107 256

Finančné náklady, z toho:	644 853	595 490
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	71 213	16 868
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	71 213	16 868
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	573 640	578 622
nákladové úroky	161 048	511 335
bankové poplatky	44 137	67 287
ostatné finančné náklady	0	0
predané podiely, ostatný DFM	368 455	0
OP k FM	0	0

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	13 731 114	16 556 109
Mzdy	5 757 010	10 839 353
Ostatné náklady na závislú činnosť	5 071 766	1 294 777
Sociálne poistenie	1 851 224	2 791 370
Zdravotné poistenie	692 259	1 155 414
Sociálne zabezpečenie	355 176	471 129
ostatné	3 679	4 066

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 30.06.2022
Dlhodobý majetok	-3 794 288	0	3 518 444	-275 844
Zásoby	490 607	0	-148 952	341 655
Pohľadávky	81 492	0	-8 398	73 094
Rezervy	1 622 216	0	-319 146	1 303 070
Daňové straty	0	0	0	
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	
Ostatné	239 912	0	6 490	246 402
Celkom	-1 360 061	0	3 048 438	1 688 377
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) vypočítaný	-285 613	0	640 172	354 559
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+) / daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-285 613		640 172	354 559
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		640 172	354 559
Odložený daňový záväzok	285 613		-640 172	0

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	43 918 326			4 079 453	
teoretická daň		9 222 848	21%	856 685	21%
Daňovo neuznané náklady	5 915 675	1 242 292		1 468 371	308 358
Výnosy nepodliehajúce dani	-33 337 605	-7 000 897		-2 474 691	-519 685
Spolu		3 464 243	8%	645 358	16%
Splatná daň z príjmov		4 104 415	9%	560 823	14%
Odložená daň z príjmov		-640 172	-1%	84 535	2%
Celková daň z príjmov		3 464 243	8%	645 358	16%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmieneného záväzku	Stav k 30.06.2022	Stav k 31.12.2021
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Z ručenia	43 678 644	47 077 473
z ručenia voči Mercedes-Benz Financial Services s.r.o.	22 970 000	23 570 000
z ručenia voči Mercedes-Benz Financial Services Česká republika s.r.o.	0	953 515
z ručenia voči Tatra banke a.s. za tretí subjekt	4 708 644	6 553 958
z ručenia voči ČSOB Leasing	16 000 000	16 000 000

V súvislosti s financovaním skladových zásob nových a jazdených vozidiel Spoločnosť ručí voči spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. za vybrané spoločnosti v rámci Skupiny Motor-Car v celkovej výške 22.970.000 EUR. Ručenie je do výšky limitov financovania.

V súvislosti s financovaním skladových zásob nových vozidiel značky KIA Spoločnosť ručí voči spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. za vybrané spoločnosti v rámci Skupiny Motor-Car v celkovej výške 16.000.000 EUR.

Dňa 14.6.2022 došlo k splateniu zostatku úveru zo strany MCW voči MBFS ČR, čím bolo ukončené ručenie Spoločnosti voči veriteľovi MBFS ČR v súvislosti s týmto úverom.

Medzi veriteľom Tatra banka, a.s., pristupujúcim dlžníkom Spoločnosť a pôvodným dlžníkom Motor-Car Nitra, s.r.o. bola uzatvorená Dohoda o ručení. Spoločnosť ručí za dlžníka do výšky vyčerpaného úverového rámca vo výške 4.440.894 EUR k 30. júnu 2022.

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

- Motor-Car Zvolen s.r.o. 48.000 EUR
- MOTOR-CAR Košice s.r.o. 71.000 EUR
- Motor-Car Prešov, s.r.o. 118.750 EUR

- Motor-Car Nové Zámky 30.000 EUR

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 30.06.2022	Stav k 31.12.2021
Majetok prijatý do úschovy	829 462	1 113 390
Závazky z leasingu	3 113 553	1 052 737

Závazky z operatívneho leasingu

Jednou z položiek majetku v nájme sú vozidlá. Ide o prenájom vozidiel od spoločnosti LEAS SK s.r.o. a operatívny leasing od spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. V prvom polroku 2022 bola celková hodnota takto prenájatých vozidiel vo výške 357.126,60 EUR. Ide o záväzky zo zmlúv uzatváraných na obdobie 7 – 12 mesiacov na základe potrieb spoločnosti. Ďalšou položkou majetku v nájme sú technológie a zariadenia, ktoré si spoločnosť prenajíma od viacerých dodávateľov s neurčitou dobou trvania. V prvom polroku 2022 bola ich celková hodnota 110.997,86 EUR, hlavnú časť predstavoval nájom servisnej technológie od spoločnosti Mercedes-Benz Slovakia a kopírovacích zariadení od spoločnosti Konica Minolta Slovakia. Taktiež pokračoval prenájom platobných automatov od spoločnosti MCW, s.r.o. Spoločnosť si v počas prvých šiestich mesiacov roka 2022 neprenajímala žiadne pozemky, pokračoval však prenájom kancelárskych priestorov s celkovou ročnou výškou nájmu 2.100 EUR a parkovacích plôch, tie si spoločnosť prenajíma v celkovej výmere 1.019 m² na dobu určitú. Za prvý polrok 2022 bola výška nájmu 10.750 EUR. V priebehu júna 2022 Spoločnosť predala svoje nehnuteľnosti (budovy a pozemky), ktoré si následne začala prenajímať. Ročná výška nájmu predstavuje sumu 2.009.034 EUR.

Majetok prijatý do úschovy

V rámci majetku prijatého do úschovy Spoločnosť vykazuje hodnotu vozidiel na komisnom sklade, ktorá k 30.6.2022 bola 829.462 EUR.

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

Spoločnosť MCW s.r.o. po 1.júli 2022 splatila poladávku voči spoločnosti Spoločnosť Motor-Car Bratislava, spol. s r.o., ktorú spoločnosť evidovala na účte 378 v výške 3 538 465 EUR.

Spoločnosť 15. júla 2022 odkúpila v menovitej hodnote od svojich dcérskych spoločností dlhopisy emitované spoločnosťami WH2 a WH4, aby ich následne 17.augusta odpredala svojej materskej spoločnosti Wiesenthal Autohandels AG tiež v menovitej hodnote plus prínaležajúci úrok, ktorý zodpovedal dňom držby a to 0,04 % p.a..

Rozhodnutím Valného zhromaždenia z 30. septembra 2022 Spoločnosť vyplatila svojej materskej spoločnosti dividendy v celkovej výške 64 827 332,8 EUR. Výška dividendy bola čiastočne započítaná s pohľadávkou za predaj dlhopisov od spoločností WH2 a WH4.

Rozhodnutím Valného zhromaždenia z 5.októbra 2022 došlo k dvom zmenám. Na jednej strane k zmene spoločníkov, 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. Efektívnym dňom zmeny vlastníctva Spoločnosti je 1. júl 2022. Na strane druhej došlo k zmene štruktúry konateľov a jediným konateľom spoločnosti zostáva Ing. Matúš Brečka.

Po 30. júna 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, 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	Dcérska účtovná jednotka		13 164 296	0
Predaj majetku	Dcérska účtovná jednotka		130 707	390 153
	Podstatný vplyv		0	174 180
	Ostatné spriaznené strany		34 198 120	1 946 248
Úrokové náklady	Dcérska účtovná jednotka		366	359
	Ostatné spriaznené strany		5 744	65 814
Úrokové výnosy a podiely na zisku	Dcérska účtovná jednotka		32 802 741	1 652 679
	Podstatný vplyv		164 590	85 348
Nákup zásob	Dcérska účtovná jednotka		1 758 599	2 284 738
	Podstatný vplyv		175	350 740
	Ostatné spriaznené strany		1 270 726	40 527 825
Predaj zásob	Dcérska účtovná jednotka		731 069	4 952 718
	Podstatný vplyv		19 223	502 818
	Ostatné spriaznené strany		10 392 065	21 990 737
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		6 210	107 335
	Dcérska účtovná jednotka		516 912	1 377 369
	Ostatné spriaznené strany		0	3 352
	Podstatný vplyv		550	0
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka		697 690	1 455 663
	Podstatný vplyv		188 774	532 781
	Ostatné spriaznené strany		141 085	366 995
Nákup Operatívny leasing	Ostatné spriaznené strany		303 958	225 297
Nájomné	Ostatné spriaznené strany		76 519	0
		Spriaznená osoba	Stav k 30.06.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		0	0
	Dcérska účtovná jednotka		118 977	183 805
	Podstatný vplyv		0	0
	Ostatné spriaznené strany		161 853	55 143
				0
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka		312 294	417 024
	Podstatný vplyv		4 223	39 370
	Ostatné spriaznené strany		31 289 309	61 268

Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	21 867 534	3 417 122
	Podstatný vplyv	13 600	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0
Prijaté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	11 781 274	9 594 639
	Ostatné spriaznené strany	36 625	3 677 885
Leasing	Dcérska účtovná jednotka	0	6 066
Vklad do základného imania	Dcérska účtovná jednotka	15 903 446	16 586 095
	Podstatný vplyv	504 548	873 003
Iné - Vklad do kapitálových fondov	Dcérska účtovná jednotka	2 019 584	2 071 790
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Dcérska účtovná jednotka	3 538 465	3 538 465

- s materskou účtovnou jednotkou:
 - o Wiesenthal Autohandels AG
- s dcérskymi účtovnými jednotkami:
 - o Motor-Car Prešov, s.r.o.
 - o MCW, s.r.o.
 - o LEAS.SK, s.r.o.
 - o Motor- Car Nové Zámky, s.r.o.
 - o MOTOR - CAR Košice s.r.o.
 - o Motor - Car Nitra s.r.o.
 - o KIA Bratislava s.r.o.
 - o Motor – Car Michalovce, s.r.o.
 - o Motor-Car Banská Bystrica, spol. s r.o.
 - o Motor-Car Zvolen s.r.o.
 - o Motor-Car Dunajská Lužná, s.r.o.
 - o Motor-Car Humenné, s.r.o. (do 23.12.2021)
 - o Motor-Car Praha s.r.o.
 - o B tuning, s.r.o.
 - o Hošek Motor a.s.
 - o Autentik Motor-Car Kft.
 - o Orientik Motor-Car Kft.
 - o Autocentrum hm s.r.o.
- s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom:
 - o MB Panónska s.r.o.
 - o BCI-S&T, s.r.o.
- s ostatnými spriaznenými osobami:
 - o Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.
 - o Motor-Car Wiesenthal & Co., spol. s r.o.
 - o Wiesenthal Handel und Service GmbH

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2022
Základné imanie	389 266	0	0	0	389 266
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	6 247	0	0	0	6 247
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	88 490	0	0	0	88 490
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	912 966	0	0	0	912 966
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 923 837	0	0	3 434 095	34 357 932
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 434 095	40 454 083	0	-3 434 095	40 454 083
Vlastné imanie spolu	35 754 901	40 454 083	0	0	76 208 984

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

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 3 434 095 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov. Spoločnosť v roku 2021 nevyplatila dividendy spoločníkom.

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 434 095
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	3 434 095

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán rozhodol o vyplatení celého zisku z obdobia od 1.1 do 30.6.2022 svojim spoločníkom v podiele prináležajúcom výške podielu na základnom imaní spoločnosti.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, 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	43 918 327	4 079 453
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 432 926	2 907 563
Odpis zásob	3 068	6 095
Odpis pohľadávky	0	576

Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-300 000
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	9 623	-258 596
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-148 951	-213 518
Zmena stavu rezerv	5 145 722	458 248
Úrokové náklady (netto)	98 551	267 320
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-17 113 733	-1 924 133
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-32 967 359	-1 737 737
Vykázaný goodwill zo zlučenia spoločnosti	81 644	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	61 557	-128 903
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	521 375	3 156 368

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	15 315 656	36 640
Úbytok (prírastok) zásob	-596 418	866 993
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 505 611	8 659 096
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	16 746 225	12 719 097

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	16 746 225	12 719 097
Zaplatené úroky	-161 048	-511 335
Prijaté úroky	62 497	254 901
Zaplatená daň z príjmov	-471 612	-633 918
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	-17 693	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	16 158 369	11 828 745

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-6 492 597	-10 617 879
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 262 072	9 399 890
Príjmy z predaja finančných investícií	1 117 482	300 000
Obstaranie finančných investícií	0	-2 300 000
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-7 712	643 987
Prijaté dividendy	13 600	1 726 851
Peňažné prostriedky zo zlúčenia spoločnosti	530 047	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 423 392	-847 151

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 553 490	-6 914 365
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-17 672 535	6 376 736
Príjmy/ splátky krátkodobých finančných výpomocí	-2 293 359	-1 622 688
Splátky dlhodobých záväzkov	19 834	13 930
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-22 499 550	-2 146 387

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	82 211	8 835 207
---	---------------	------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9 016 135	180 928
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 098 346	9 016 135

