

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Autogroup TT, s.r.o.
Nitrianska cesta 28
917 00 Trnava

Spoločnosť Autogroup TT, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 15. januára 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 30. januára 2001 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Trnava, oddiel ISro, vložka č.12524/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Predmetom podnikania Spoločnosti je najmä predaj nových automobilov (zn. Mercedes-Benz, KIA, Toyota), ojazdených vozidiel (rôzne značky) a vykonávanie kompletných opráv osobných a nákladných áut. Spoločnosť vykonáva aj niektoré ďalšie činnosti súvisiace s vyššie popísanou činnosťou, napr. prenájom vozidiel a sprostredkovateľskú činnosť pre poisťovacie a lízingové spoločnosti.

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 25. apríla 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63	63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	61
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>0</i>	<i>1</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. 11. 2022 spoločnosť KLT AUDIT, spol. s r.o., Vajanského 23/B, 917 01 Trnava ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

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 %			
Ing. Branislav Uhlík	2 550	51	0	0	0
MOKOŠÁK PLUS s.r.o.	1 650	33	0	0	0
Ing. Pavel Jančík, PhD.	800	16	0	0	0
Spolu	5 000	100	0	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka (UZ) Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti, t.j. Spoločnosť nevie o žiadnych skutočnostiach, ktoré by významne obmedzovali jej činnosť minimálne v horizonte 12-tich mesiacov. Spoločnosť nepovažuje za existenčné ohrozenie ani obmedzenia svojej činnosti počas roka 2021 a 2022 z titulu prijatých opatrení štátu na zamedzenie šírenia korona vírusu.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť v súlade s ustanoveniami zákona o účtovníctve a ďalších súvisiacich predpisov upravujúcich vedenie účtovníctva a zostavenie UZ. UZ zostavená v rozsahu povinnom pre veľké účtovné jednotky.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný oceňuje Spoločnosť obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok je odpisovaný 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 neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku, je považovaný za zásoby a účtovaný do spotreby (účet 501-spotreba materiálu) pri zaradení do užívania.

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>	6-10	rovnomerná	10-16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25

c) Zásoby

V majetku Spoločnosti sú vykazované najmä nakupované zásoby (tovar, materiál), zásoby vlastnej výroby predstavujú rozpracované a neukončené zákazky v servise. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (napr. 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. Nedokončená výroba sa oceňuje vlastnými nákladmi (priame mzdy, priamy materiál). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Náplň finančných účtov predstavuje peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, tento druh majetku je oceňovaný menovitou hodnotou.

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, tieto položky ocenené v ÚZ v menovitej hodnote. Náklady budúcich období prevzaté v menovitej hodnote z faktúr prijatých od dodávateľov.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti v súlade s ust. § 18 Postupov účtovania, ak Spoločnosť pri zostavovaní ÚZ zistí, že došlo k zníženiu hodnoty niektorej položky majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť tvorí opravné položky najmä k zásobám a pohľadávkam, opravné položky zreálnujú hodnotu príslušného aktíva na objektívnu hodnotu v deň zostavenia ÚZ.

h) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy v súlade s ust. § 19 Postupov účtovania, ich výška je vyčísľovaná ku dňu zostavenia ÚZ kvalifikovaným odhadom tak, aby vyjadroval výšku záväzku v objektívnej výške.

i) Závazky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Záväzok z titulu splatnej dane z príjmov je vyčíslený v menovitej hodnote v súlade s údajmi uvedenými v tlačive Daňového priznania (DP) pre PO za príslušný rok, pričom záväzok/pohľadávka (nedoplatok/preplatok) z titulu zúčtovania dane uvedený v DP korešponduje so zostatkom účtu 341.

l) Odložená daň z príjmu

Spoločnosť vykazuje v UZ odložený daňový záväzok, pri výpočte odloženej dane postupuje Spoločnosť podľa ust. § 10 Postupov účtovania. V UZ je vykázané saldo odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť účtovala v roku 2022 o dotáciách prijatých od štátu za účelom eliminácie dopadov obmedzení činnosti Spoločnosti na základe opatrení štátu v dôsledku zvýšenia cien energií a pandémie koronavírusu. Uplatnené dotácie boli do dňa zostavenia UZ prijaté na účet Spoločnosti, t.j. dotácie v UZ sú vykázané v hodnote skutočne prijatých dotácií.

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. Výnosy budúcich období ocenené v menovitej hodnote prijatých úhrad.

o) Závazky z leasingu (Spoločnosť je nájomca)

Závazky zo zmlúv o finančnom nájme oceňuje spoločnosť v menovitej hodnote, zostatok záväzku vykázaný v účtovnej závierke predstavuje úhrn splátok istiny v menovitej hodnote v súlade so splátkovými kalendármi jednotlivých zmlúv do dňa ukončenia jednotlivých prenájomov.

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

p) Ocenenie majetku / záväzkov v cudzej mene

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Ku dňu zostavenia UZ vykazuje Spoločnosť v cudzej mene. V roku 2022 účtovala Spoločnosť v cudzej mene len záväzky v nevýznamnej výške (dodávky ND z ČR), v majetku vykazované nevýznamné zostatky hotovosti v cudzej mene (nákup len vo výške potreby na pracovné cesty).

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru (predaj nových a ojazdených vozidiel, predaj náhradných dielov) a služieb (najmä opravy a údržba vozidiel, tiež prenájmy vozidiel).

Výnosy sú účtované pri predaji tovaru v momente prechodu vlastníctva na kupujúceho (prevzatie vozidla), pri službách (najmä servis a údržba) prevzatím auta (na ktorom boli poskytnuté služby) zákazníkom.

Ku dňu zostavenia UZ vykázaná v rámci výnosov (a aktív Spoločnosti) aj aktivácia vlastnej výroby (nedokončená výroba), ktorá predstavuje stav rozpracovaných zákaziek v servise ku dňu zostavenia UZ, táto je ocenená na báze priamych nákladov (priamy materiál, priame mzdy).

r) Odhady manažmentu použité v účtovnej závierke

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment uskutočnil odhady a vyjadril neistoty na základe predpokladov, ktoré ovplyvňujú majetok, záväzky, náklady a výnosy. Skutočné výsledky sa môžu od týchto odhadov odlišovať. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv.

s) Opravy chýb minulých účtovných období

Nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Významné opravy chýb minulých účtovných období zistené v priebehu bežného účtovného obdobia sa účtujú na účtoch nerozdeleného zisku minulých rokov alebo neuhradenej straty minulých rokov.

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	669 228	4 671 881	2 301 119	0	0	0	5 495	0	7 647 723
Prírastky	0	80 020	2 231 099	0	0	0	14 990	0	2 326 109
Úbytky	0	39 111	1 356 642	0	0	0	0	0	1 395 753
Presuny	0	0	3 975	0	0	0	-3 975	0	0
Stav k 31.12.2022	669 228	4 712 790	3 179 551	0	0	0	16 510	0	8 578 079
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	2 341 987	1 017 591	0	0	0	0	0	3 359 578
Prírastky	0	273 456	1 568 842	0	0	0	0	0	1 842 298
Úbytky	0	39 111	1 356 642	0	0	0	0	0	1 395 753
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2 576 332	1 229 791	0	0	0	0	0	3 806 123
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 520	0	1 520
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	1 520	0	1 520
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	669 228	2 329 894	1 283 528	0	0	0	5 495	0	4 288 145
Stav k 31.12.2022	669 228	2 136 458	1 949 760	0	0	0	14 990	0	4 770 436

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	669 228	4 612 846	2 834 900	0	0	0	1 520	0	8 118 494
Prírastky	0	59 035	2 329 779	0	0	0	3 975	0	2 392 789
Úbytky	0	0	2 863 560	0	0	0	0	0	2 863 560
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	669 228	4 671 881	2 301 119	0	0	0	5 495	0	7 647 723
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	2 110 633	1 119 130	0	0	0	0	0	3 229 763
Prírastky	0	231 354	2 762 021	0	0	0	0	0	2 993 375
Úbytky	0	0	2 863 560	0	0	0	0	0	2 863 560
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	2 341 987	1 017 591	0	0	0	0	0	3 359 578
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	669 228	2 502 213	1 715 770	0	0	0	1 520	0	4 888 731
Stav k 31.12.2021	669 228	2 329 894	1 283 528	0	0	0	5 495	0	4 288 145

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	312 399	190 985
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	4 271 272	3 832 016

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 31.12.2022
Materiál	25 256	27 815	25 256	0	27 815
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	857	0	0	857
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	25 256	28 672	25 256	0	28 672

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Tvorbou OP k tovaru je vyjadrené riziko dosiahnutia nižšej ceny pri predaji ako obstarávacia cena vykázaná v účtovníctve, OP k materiálu na sklade tvorená k zásobám s nižšou obrátkou podľa smernice Spoločnosti.

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	23 857	25 256	23 857	0	25 256
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	5 985	0	5 985	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	29 842	25 256	29 842	0	25 256

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 208 467	959 377
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	1 242 461	1 063 518

Vozidlá značky Toyota Spoločnosť nakupuje prostredníctvom spoločnosti Toyota Financial Services Slovakia s.r.o. na základe rámcovej zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva a sú zabezpečené bankovou zárukou vo výške 100 000 EUR v prospech financujúcej spoločnosti. a Zmluvou o zriadení záložného práva na hnutelné veci č. 1842/2012/ZZv prospech záložného veriteľa Všeobecná úverová banka, a.s.

Vozidlá značky KIA sú financované prostredníctvom spoločnosti ČSOB Leasing.

Vozidlá značky Mercedes-Benz ojazdené a demo vozidlá má Spoločnosť prefinancované prostredníctvom spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.

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 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	7 995	7 759	4 504	3 491	7 759
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 995	7 759	4 504	3 491	7 759
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 995	7 759	4 504	3 491	7 759

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

ohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5 201	7 995	5 201	0	7 995
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 201	7 995	5 201	0	7 995
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 201	7 995	5 201	0	7 995

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	565 350	360 972	926 322
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	565 350	360 972	926 322
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	48 615	437	49 052
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	42 135	0	42 135
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	6 480	437	6 917
Krátkodobé pohľadávky spolu	613 965	361 409	975 374

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:	279 149	360 004	639 153
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	279 149	360 004	639 153
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 018	0	3 018
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 018	0	3 018
Krátkodobé pohľadávky spolu	282 167	360 004	642 171

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	633 319	556 900
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo, zabezpečujú kontokorentný úver vo Všeobecnej úverovej banke, a.s., na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 1708/2018/ZZ.

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 26.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať s výnimkou fondového účtu na krytie enviromentálnych škôd do výšky 100 EUR.

7. Časové rozlíšenie

V rámci aktívnych účtov časového rozlíšenia je vykázaný zostatok len na účte 381, rozpis významnejších položiek tvoriacich zostatok je nasledovný :

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 068	5 654
predplatné	1 335	365
prenájom	1 254	1 091
poistné	3 062	2 154
ostatné	4 417	2 044
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	10 068	5 654

PASÍVA

1. Informácie o položkách vlastného imania

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

2. Informácie o sociálnom fonde

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 259	3 686
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 287	7 133
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 287	7 133
Čerpanie sociálneho fondu	4 384	9 560
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 162	1 259

3. Informácie o odloženej dani, spôsobe jej výpočtu a vykázania v UZ

V UZ vykazaný odložený daňový záväzok, informácie o jeho výpočte a ďalšie doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	127 706	5 162	0	132 868
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	5 162	0	5 162
Iné dlhodobé záväzky	0	31 707	0	0	31 707
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	95 999	0	0	95 999

Dlhodobé záväzky spolu	0	127 706	5 162	0	132 868
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 260 532	63 318	4 323 850
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 260 532	63 318	4 323 850
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	297 642	0	297 642
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	103 860	0	103 860
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	68 551	0	68 551
Daňové záväzky a dotácie	0	0	104 006	0	104 006
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	21 225	0	21 225
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 558 174	63 318	4 621 492

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	96 354	0	0	96 354
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	1 259	0	0	1 259
Iné dlhodobé záväzky	0	7 210	0	0	7 210
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	87 885	0	0	87 885
Dlhodobé záväzky spolu	0	96 354	0	0	96 354

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 862 412	727 863	2 590 275
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	424	0	424
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 861 988	727 863	2 589 851
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	436 796	0	436 796
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	92 965	0	92 965
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	60 918	0	60 918
Daňové záväzky a dotácie	0	0	267 390	0	267 390
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	15 523	0	15 523
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 299 208	727 863	3 027 071

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

Záväzky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	3 595 205	2 344 966

Záväzky voči spoločnosti Mercedes-Benz Financial Services Slovakia, s. r. o. vyplývajú z financovania nových a demo vozidiel a jazdených vozidiel Mercedes-Benz, ktoré sú zabezpečené prevodom vlastníckeho práva k týmto vozidlám.

Od 1.8.2017 sú vozidlá KIA financované prostredníctvom spoločnosti ČSOB Leasing, a.s. na základe Zmluvy o financovaní č 25/16/12/16/305/FAK.

5. Záväzky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2022 Splatnosť			Stav k 31.12.2021 Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	
					viac ako päť rokov	viac ako päť rokov
Istina	13 999	31 707	0	8 952	7 210	0
Finančný náklad	2 275	2 814	0	288	105	0
Spolu	16 274	34 521	0	9 240	7 315	0

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	69 641	0	0	0	69 641
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	69 641	0	0	0	69 641
rezeva na súdny spor Calypso	69 641	0	0	0	69 641
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 193	71 529	5 000	54 193	71 529
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	52 110	64 171	0	52 110	64 171
Rezeva na nevyčerpané dovolenky	52 110	64 171	0	52 110	64 171
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	7 083	7 358	5 000	2 083	7 358
Rezerva na audit	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Rezerva na záručné opravy jazdeniek	2 083	2 358	0	2 083	2 358
Rezervy spolu	128 834	71 529	5 000	54 193	141 170

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:	69 641	0	0	0	69 641
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	69 641	0	0	0	69 641
rezeva na súdny spor Calypso	69 641	0	0	0	69 641
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 006	59 193	5 000	30 006	59 193
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	26 854	52 110	0	26 854	52 110
Rezeva na nevyčerpané dovolenky	26 854	52 110	0	26 854	52 110
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	8 152	7 083	5 000	3 152	7 083
Rezerva na audit	5 500	5 000	5 000	500	5 000
Rezerva na záručné opravy jazdeniek	2 652	2 083	0	2 652	2 083
Rezervy spolu	104 647	59 193	5 000	30 006	128 834

Dlhodobá rezerva je vytvorená na súdny spor so Spoločnosťou Calypso, súdny spor stále trvá a nevieme určiť dátum jeho ukončenia.

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úve- ry, z toho:						1 325 023	1 742 399
Dlhodobý investičný úver	EUR	1,3	25.12.2026	0	0	1 049 779	1 381 279
Antikorona	EUR	1,25	28.5.2025	0	0	199 994	361 120
Úver na fotovoltaiiku	EUR	3,11	2.9.2028	0	0	75 250	0
				0	0	0	0

Krátkodobé bankové úvery, z toho:						623 455	470 380
Dlhodob.invest. úver do1r.	EUR	1,3	31.12.2023	0	0	331 500	331 500
Kontokorent do 1. r.	EUR		26.9.2023	0	0	106 032	0
Úver antikورونا do 1.r.	EUR	1,25	31.12.2023	0	0	171 432	138 880
Úver fotovoltaika do 1.r.	EUR	3,11	31.12.2023	0	0	14 491	0
Spolu						1 948 478	2 212 779

Vo februári 2020 uzatvorila spoločnosť zmluvu so Všeobecnou úverovou bankou, a.s. na poskytnutie dlhodobého úveru vo výške 4 192 904,- EUR. Zostatok istiny úveru k 31.12.2022 predstavuje čiastku 1 381 279,- EUR, z toho čiastka 1 049 779,- EUR vykázaná na r. 121 súvahy, čiastka 331 500,- EUR vykázaná v r. 139 Súvahy. Úver je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva č. 17/2020/ZZ. (pozri časť Dlhodobý hmotný majetok).

Spoločnosť 26.3. 2021 na základe zmluvy o termínovanom úvere č. 292/2021/UZ (antikورونا) získala od Všeobecnej úverovej banky možnosť použiť finančné prostriedky vo výške 500 000 € na zmiernenie obmedzení spôsobených chorobou COVID-19. Splácanie úveru bolo odložené, prvá splátka bola zrealizovaná v apríli 2022 podľa splátkového kalendára. K úveru je podpísaná dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke č. 418/2021/D.

V septembri 2020 uzatvorila spoločnosť so Všeobecnou úverovou bankou zmluvu o poskytnutí kontokorentného úveru. Úverový rámec bol dohodnutý vo výške 700 000. Úver je zabezpečený pohľadávkami spoločnosti (pozri časť Pohľadávky). K 31.12.2022 z tohto úveru boli čerpané peňažné prostriedky vo výške 106 032,- EUR.

V máji 2022 spoločnosť uzavrela Zmluvu o úvere č. LZL/22/10167 so Všeobecnou úverovou bankou o poskytnutí úveru na zhotovenie dvoch fotovoltaických systémov vo výške 82 294,62 V auguste 2022 bol úver dodatkom k zmluve navýšený na čiastku 93 294,62 .Úver je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva na huteľné veci číslo LZL/22/10167.

8. Prijaté pôžičky

Rekapitulácia prijatých pôžičiek:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						1 661 960	2 028 728
Mercedes Benz Financial Services Slovakia, s.r.o.- prefinancovanie vozidiel				144 739	724 699	144 739	724 699
Toyota Financial Services Slovakia,s.r.o.- prefinancovanie vozidiel				1 517 221	1 304 029	1 517 221	1 304 029
Spolu						1 661 960	2 028 728

Spoločnosť je úverovaná pri nákupe vozidiel na základe osobitných zmlúv s firmami, ktoré zabezpečujú financovanie dodávateľov áut (postúpenie pohľadávok na úverujúcu spoločnosť pri predaji).

Spoločnosť Toyota Financial Services Slovakia, s.r.o. prefinancováva vozidlá značky Toyota, ktoré sú zabezpečené bankovou zárukou vo výške 100 000 EUR a zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k týmto vozidlám. Úroková sadzba závisí od dosiahnutej objemovej penetrácie a pohybuje sa vo výške od 1% do 5 %. Každý čiastkový úver poskytnutý na kúpu konkrétneho automobilu je splatný najneskôr do 15. dňa kalendárneho mesiaca, ktorý bude nasledovať po mesiaci, v ktorom uplynie 360 dňová lehota alebo skôr a to najneskôr do dňa odovzdania financovaného vozidla zákazníkovi.

Spoločnosť Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. prefinancováva nové, použité vozidlá a demo vozidlá, maximálne do výšky 3 390 000 EUR na nové a 1 000 000 EUR na jazdené vozidlá. Takto poskytnuté peňažné prostriedky sú zabezpečené zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k financovaným vozidlám. Splatnosť úveru je najneskôr do 360 kalendárnych dní v postupných splátkach, v prípade predaja financovaného vozidla je Spoločnosť povinná vrátiť peňažné prostriedky najneskor do 7 kalendárnych dní odo dňa predaja. Úroková sadzba závisí od dosiahnutej objemovej penetrácie a pohybuje sa vo výške od 1% do 5 %.

Spoločnosť od 1.7.2021 uzatvorila so spoločnosťami Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o. a Mercedes-Benz Slovakia s.r.o. novú Zmluvu o financovaní skladových zásob nových vozidiel koncernu Daimler.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	16 739	28 500
Servind-mimoriadny bonus	16 739	28 500
Spolu	16 739	28 500

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:	23 462 530	19 906 322
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 595 722	4 144 203
Tržby za tovar	18 866 808	15 762 119
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 066 640	3 420 892
Čistý obrat celkom	25 529 170	23 327 214

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou súvisia najmä s predajom predvádzacích vozidiel.

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:

blast' odbytu	Predaj vozidiel		Servisné služby		Ostatné služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	17 122 040	14 263 885	4 307 498	3 892 725	143 610	117 419	21 573 148	18 274 029
Mimo SR	1 743 403	1 497 315	145 625	134 978	354	0	1 889 382	1 632 293
Spolu	18 865 443	15 761 200	4 453 123	4 027 703	143 964	117 419	23 462 530	19 906 322

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie hodnoty zásob vlastnej výroby čiastku 10 774,- EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	50 357	39 583	63 365	10 774	-23 782
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	50 357	39 583	63 365	10 774	-23 782
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	10 774	-23 782

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:	233 956	156 565
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	233 956	156 565
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 161 066	3 636 444
Predaj materiálu	508 044	458 556
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 558 596	2 962 336
Výnosy z dotácií	2 790	75 739
Ostatné	91 636	139 813
Finančné výnosy, z toho:	3	8
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3</i>	<i>8</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	8
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

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:	737 521	584 327
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 600	8 275
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 600	8 275
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	728 921	576 052
Telekomunikácie - pevná a mobilná sieť	13 224	12 347
Marketing a reklama	146 501	107 671
Náklady na reprezentáciu	33 583	8 883
Nakúpená práca pre servisnú činnosť	73 996	41 971
Služby výpočtovej techniky	108 259	111 879
Prenájom vozidiel, zariadení, ostatné	47 924	60 175
Opravy a údržba	131 306	76 229
Právne služby a poradenstvo	29 517	5 530
Externé služby pred.záruka	43 884	59 008
Ostatné	100 727	92 359
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 635 586	2 741 703
Predaj materiálu	382 318	342 635
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 145 143	2 248 315
Odpis pohľadávky	0	0
Ostatné	108 125	150 753
Finančné náklady, z toho:	101 723	68 974
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	474	40
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	474	40
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	101 249	68 934
Nákladové úroky (leasing, úvery)	84 977	52 365
Ostatné finančné náklady (poplatky banke ...)	16 272	16 569

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	2 208 715	1 932 664
Mzdy	1 586 531	1 394 220
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	391 546	348 793
Zdravotné poistenie	159 320	139 535
Sociálne zabezpečenie	71 318	50 116

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 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-543 611	0	-33 999	-577 610
Zásoby	25 256	0	2 559	27 815
Pohľadávky	7 995	0	-236	7 759
Rezervy	76 724	0	275	76 999
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	1 912	0	865	2 777
Ostatné	13 222	0	-8 100	5 122
Celkom	-418 502	0	-38 636	-457 138
Sadzbza dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-87 885	0	-8 114	-95 999
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-87 885		-8 114	-95 999
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	87 885		8 114	95 999

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	771 360			1 016 265		
teoretická daň		161 986	21%		213 416	21%
Prip.pol. K VH (r.200 DP)	107 068			189 955		
Odp.pol. K VH (r.300 DP)	-65 675			-116 155		
Úprava ZD (r.302-308 DP)	4 528			133 339		
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Spolu úprava VH na ZD	45 922	9 644		207 139	43 499	
Iné	0	0		0	0	
VH upr. (ZD - r.310 DP)	817 282	171 629	22%	1 223 404	915 256	25,28%
Splatná daň z príjmov		171 629	22%		915 256	25,28%
Odložená daň z príjmov		8 114	1%		-384	0,04%
Celková daň z príjmov		179 743	23%		531	25,24%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť je účastníkom súdneho sporu, v rámci ktorého si navrhovateľ uplatňuje nárok na vyplatenie 46 427 EUR s príslušenstvom. V súčasnosti nie je možné odhadnúť ako súdny spor skončí, spoločnosť má vytvorenú rezervu vo výške 69 641 EUR.

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
	MOKOŠÁK PLUS s.r.o.		
	Spriaznené strany		
Predaj zásob		334 970	442 873
Predaj služieb		33 422	40 492
Nákup zásob		0	47 917
Nákup služieb		5 200	4 800
	Motor Group Poprad, spol s r.o.		
	Spriaznené strany		
Predaj služieb		-1 200	0
Predaj zásob		1 161	1 601
Nákup zásob		1 418	26 796
Nákup služieb		2 557	1 277
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2022	31.12.2021
	MOKOŠÁK PLUS s.r.o.		
	Spriaznené strany		
Závazky z obchodného styku		480	480
Pohľadávky z obchodného styku		48 791	166 115
	Motor Group Poprad, spol s r.o.		
	Spriaznené strany		
Závazky z obchodného styku		222	424

Pohľadávky z obchodného styku

0

0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

S ohľadom na formu obchodnej spoločnosti nemá táto kolektívny štatutárny orgán, spoločnosť zastupujú jednotlivo konatelia. Vzhľadom k tejto skutočnosti by uvedenie výšky odmien konateľom umožňovalo identifikáciu ich finančnej situácie. Časť pôžičiek vykázanych v riadku 27 súvahy predstavuje pôžička poskytnutá konateľovi Spoločnosti.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	398 000	0	393 000	0	5 000
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	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	39 800	0	0	0	39 800
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 účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	759 734	591 617	759 734	0	591 617
Vlastné imanie spolu	1 197 534	591 617	1 152 734	0	636 417

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bolo znížené základné imanie spoločnosti o 393 tis. EUR a zisk dosiahnutý za rok 2021 bol rozdelený na vyplatenie podielov na zisku spoločníkom.

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2021
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	398 000	0	0	0	398 000
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	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	39 800	0	0	0	39 800
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	278 527	759 734	278 527	0	759 734
Vlastné imanie spolu	716 327	759 734	278 527	0	1 197 534

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 759 734,49 EUR bol vyplatený spoločníkom v súlade s § 12 spoločenskej zmluvy.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Vedenie spoločnosti navrhne valnému zhromaždeniu zisk za rok 2022 vo výške 591 617,25 rozdeliť medzi spoočníkov.

Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 783 803	-984 112
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-571 284	564 107
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	587 618	23 511
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	16 334	587 618

[K prehľadu peňažných tokov sa uvádzajú nasledovné doplňujúce informácie

- a) použitá metóda vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti,
- b) využitie možnosti vykázania čistých peňažných tokov a ich uvedenie,
- c) štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a dôvody prípadného nesúladu medzi sumami peňažných tokov a príslušnými položkami vykázanými v súvahe,
- d) použité zásady prijaté na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov v bežnom účtovnom období,
- e) zmeny použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu,
- f) skutočnosti, ktoré vznikli v účtovnom období v investičnej činnosti a finančnej činnosti a nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania,
- g) ďalšie doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov, ak sú dôležité na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky]