

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Auto Palace Bratislava s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 3.7.1991. Dňa 1.8.1991 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 1196/B. Spoločnosť sídli v Bratislave na Vajnorskej 136/C, Slovenská republika, identifikačné číslo 17 320 712.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti
2. opravy motorových vozidiel
3. sprostredkovanie obchodu
4. požičiavanie áut

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	76
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
AutoBinck Car Distribution and Retail B.V.	1 500 000 EUR	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	1 500 000 EUR	100,00%	100,00%	100,00%

Spoločnosť je súčasťou skupiny AutoBinck Beheer N.V. Materskou spoločnosťou spoločnosti je AutoBinck Car Distribution and Retail B.V. a materskou spoločnosťou celej skupiny je AutoBinck Beheer N.V.. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny. Sídlo materskej spoločnosti je Stadsplateau 11 WTC, 3521 AZ Utrecht - The Netherlands.

V Spoločnosti došlo rozhodnutím akcionára dňa 1.12.2022 k odvolaniu oboch predošlých konateľov a vymenovaniu nových konateľov. Zápis do Obchodného registra bol uskutočnený dňa 10.2.2023.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Konatelia
Nicolaas Willem Hertsenbergh
Jan Kroha

Konatelia
Ing. Karel Klouda
Peter Charles Ramsay Broster

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 11.5.2022.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadza sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadza	Metóda odpisovania
Softvér	5	0,2	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

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

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadza sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadza v %	Metóda odpisovania
Stavby, budovy	50	2	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4; 6; 12	25; 16,67; 8,33	lineárna
Dopravné prostriedky	4	25	lineárna
Inventár	4; 6; 12	25; 16,67; 8,33	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4; 6	25; 16,67	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

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

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Závázky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu min. 10 % základného imania.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

I) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

m) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		116 228	0	0	0	0	0	116 228
Prírastky						0		0
Úbytky		80 710						80 710
Presuny		4 155				0		4 155
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 673	0	0	0	0	0	39 673
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	80 571	0	0	0	0	0	80 571
Prírastky		84 490						84 490
Úbytky		153 110						153 110
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 951	0	0	0	0	0	11 951
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 657	0	0	0	0	0	35 657
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 723	0	0	0	0	0	27 723

V roku 2022 a 2021 spoločnosť nezískala bezplatne dlhodobý nehmotný majetok.

Na dlhodobý nehmotný majetok spoločnosti neexistujú žiadne vecné bremená.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		81 044	0	0	0	26 986	0	108 030
Prírastky						8 198		8 198
Úbytky		0						0
Presuny		35 184				-35 184		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 228	0	0	0	0	0	116 228
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	78 500	0	0	0	0	0	78 500
Prírastky		2 071						2 071
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	80 571	0	0	0	0	0	80 571
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 544	0	0	0	26 986	0	29 530
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 657	0	0	0	0	0	35 657

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 701	3 781 834	0	0	0	1 977	0	3 799 513
Prírastky		0	18 247				4 287 622		4 305 870
Úbytky		0	4 951 896						4 951 896
Presuny			4 289 600				-4 289 600		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 701	3 137 785	0	0	0	0	0	3 153 486
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 880	1 456 181	0	0	0	0	0	1 462 061
Prírastky		1 052	503 564						504 616
Úbytky		0	1 331 907						1 331 907
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 931	627 838	0	0	0	0	0	634 770

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 821	2 325 653	0	0	0	1 977	0	2 337 452
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 770	2 509 947	0	0	0	0	0	2 518 716

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 701	4 596 576	0	0	0	150	0	4 612 427
Prírastky		0	6 238 657						6 238 657
Úbytky		0	7 051 571						7 051 571
Presuny			-1 827				1 827		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 701	3 781 834	0	0	0	1 977	0	3 799 513
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 828	1 578 058	0	0	0	0	0	1 582 886
Prírastky		1 052	516 377						517 429
Úbytky		0	638 254						638 254
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 880	1 456 181	0	0	0	0	0	1 462 061
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 873	3 018 518	0	0	0	150	0	3 029 541
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 821	2 325 653	0	0	0	1 977	0	2 337 452

V roku 2022 a 2021 spoločnosť nezískala bezplatne dlhodobý hmotný majetok.

Na dlhodobý hmotný majetok spoločnosti existuje vecné bremeno v prospech syndikovaného úveru Československá obchodní banka, a. s., Raiffeisenbank a.s. a ING Bank N.V. v hodnote 1 030 552,44 EUR.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni UNIQA cez makléra Aon Central and Eastern Europe a.s. Celková poistná suma je 75.394.400 CZK Zmluva sa obnovuje každoročne.

5. ZÁSoby

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	316 965	152 445		346 560	122 850
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	316 965	152 445	0	346 560	122 850

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	463 750	80 000		226 784	316 965
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	463 750	80 000	0	226 784	316 965

Zníženie hodnoty zásob (náhradných dielov) sa upravuje vytvorením opravnej položky k zásobám (náhradným dielom). Opravná položka sa tvorí vo výške 25% hodnoty zásob k zásobám bez obratu od 6 do 12 mesiacov, 50% k zásobám bez obratu od 12 do 24 mesiacov a 100% k zásobám bez obratu viac ako 24 mesiacov.

Na zásoby spoločnosti existuje vecné bremeno v prospech syndikovaného úveru Československá obchodní banka, a. s., Raiffeisenbank a.s. a ING Bank N.V. v hodnote 3 100 113,97 EUR.

6. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	60 821	0		0	60 821
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
OP spolu	60 821	0	0	0	60 821

K rizikovým pohľadávkam boli v roku 2022 a 2021 tvorené opravné položky nasledovne:

0 - 30 dní	0%
31 - 60 dní	0%
61 - 90 dní	5%
91 - 120 dní	10%
121 - 180 dní	20%
181 - 360 dní	50%
viac ako 360 dní	100%

Ide o minimálnu výšku tvorby opravnej položky k pohľadávkam podľa internej smernice. Samotná tvorba závisí od individuálneho posúdenia opodstatnenosti tvorby opravnej položky.

Pohľadávky voči spriazneným osobám predstavujú 895 246 €.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Odložená daňová pohľadávka	115 467		115 467
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	115 467	0	115 467

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 354 374	324 577	2 678 950
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	764 975	130 272	895 246
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	23		23
Iné pohľadávky	224 231		224 231
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 343 602	454 849	3 798 450

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9 267	9 581
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	62 492	934 708
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	2 300 000
Spolu	71 759	3 244 289

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 641	8 974
poistenie, predplatné, domény, prevozné značky,...	9 641	8 974
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	103 799	79 234
provízie + ostatné	101 735	54 000
SSCC podpory	2 064	25 234

9. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 594 555
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	25 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 569 555
Iné	
Spolu	1 594 555

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	474 063	556 086	-456 253	-17 810	556 086
Nevyčerpané dovolenky	133 209	119 709,420	-133 209		119 709,420
Nevyfakturované dodávky	0	3 500,990	0		3 500,990
Audit a zverejnenie účt.závierky	11 738	13 550,000	-11 738		13 550,000
Daňové priznanie a TP dokumentácia		20 000,000			20 000,000
Rezerva na WARRANTY Audit od BMW	22 000	0,000	-4 190	-17 810	0,000
Ostatné	68 117	108 326,040	-68 117		108 326,040
Rezerva na odmeny	239 000	291 000,000	-239 000		291 000,000

Všetky rezervy budú použité v roku 2023.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	391 255	474 063	-391 255	0	474 063
Nevyčerpané dovolenky	113 113	133 209	-113 113		133 209
Nevyfakturované dodávky	0		0		0
Audit a zverejnenie účt.závierky	26 931	11 738	-26 931		11 738
Rezerva na WARRANTY Audit od BMW	0	22 000			22 000
Ostatné	35 171	68 117	-35 171		68 117
Rezerva na odmeny	216 041	239 000	-216 041		239 000

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	28 627	25 203
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 627	25 203
Krátkodobé záväzky spolu	8 207 125	3 416 992
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 207 125	3 416 992
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	46 279	265 149
odpočítateľné	46 279	265 149
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	503 563	608 547
odpočítateľné	503 563	608 547
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	115 467	183 476
Uplatnená daňová pohľadávka	115 467	183 476
Zaúčtovaná ako náklad	68 009	40 343
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť sa rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu očakávaných budúcich ziskov.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 203	358
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 502	36 488
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	25 000	25 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	48 502	61 488
Čerpanie sociálneho fondu	-45 078	-36 643
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 627	25 203

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
ING kontokorent	EUR	1M EURIBOR + 1,4	Revolvingový úver	1 239 103	1 239 103	0

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 885	12
debetný úrok	3 885	12
ostatné		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	33 086	33 823
uskladnenie pneumatík	17 841,50	17 022
podpora na Digital service reception	4 106,64	8 800
prenájom vozidla	11 138,33	8 000
prijaté SSCC a iné provízie a podpory za autá, ktoré budú dodané v ďalšom období	0,00	0

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Predaj vozidiel		Predaj náhradných dielov		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	44 504 036	40 312 706	5 638 943	5 600 230	5 926 105	4 734 426
CZ	4 451 059	2 210 103	164 887	168 275	56 077	99 687
IT	242 216	0	0	100	0	0
DE	145 198	251 150	176	700	13 850	2 217
HR	108 250	63 549	0	0	0	0
BG	93 333	86 250	0	0	0	0
LT	82 500	144 083	0	0	0	0
HU	54 916	285 000	0	0	8 459	250
SI	39 500	29 000	0	0	0	0
BE	38 333	0	0	0	3 411	12 400
PL	30 366	0	0	0	0	495
AT	21 500	0	8 407	1 934	28 672	12 493
UA	0	0	229	0	2 497	240
CH	0	0	0	0	2 554	664
RO	0	0	0	0	2 415	0
FR	0	79 030	0	0	996	777
ES	0	0	0	0	386	0
PT	0	83 500	0	0	0	0
NL	0	23 500	0	700	0	0
SPOLU	49 811 207	43 567 871	5 812 642	5 771 939	6 045 421	4 863 649

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	86 270	123 817
Prevod z majetku na sklad		
Aktivácia práce a materiálu	86 270	123 817
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 342 949	5 608 885
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	3 309 829	5 391 611
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Postúpené pohľadávky	0	0
Ostatné výnosy	33 120	217 274
Finančné výnosy, z toho:	1 705	540
Kurzové zisky, z toho:	694	124
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	694	124
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 011	416
Výnosové úroky 662	1 011	416
Ostatné výnosy z finančnej činnosti 668	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 581 561	3 244 710
Tržby za tovar	54 691 610	45 443 000
Výnosy zo zákazky		
Tržby z predaja majetku	3 309 829	5 391 611
Aktivácia	86 270	123 817
Čistý obrat celkom	61 669 270	54 203 139

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 919 539	2 694 548
Náklady na nájomné - prevádzkové priestory	605 566	520 887
Náklady voči auditorovi	23 895	23 544
Náklady na opravy a údržbu	25 673	27 048
Náklady na ekonomické služby	30 698	26 498
Náklady na marketingové služby	387 538	378 122
Náklady na služby a manažment	571 841	455 195
Reprezentačné náklady	49 240	31 535
Náklady na cestovné	15 315	13 553
Náklady na ostatné služby	1 209 773	1 218 167
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 695 510	5 885 999
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	3 179 070	5 357 209
Odpisy dlhodobého majetku	512 551	519 499
Dane a poplatky	3 889	9 290
Ostatné náklady, tvorba OP k majetku, pohľadávkam, ostatné	0	0
Finančné náklady, z toho:	72 146	46 141
Kurzové straty, z toho:	15 459	7 240
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15 459	7 240
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	56 688	38 901
Úrokové náklady	39 458	26 268
Bankové poplatky	17 230	12 633

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	23 895	23 544
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 895	23 544
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 954 241	x	x	2 074 254	x	x
teoretická daň	x	620 391	21%	x	435 593	21%
Daňovo neuznané náklady	45 759	9 609	21%	62 538	13 133	21%
Výnosy nepodliehajúce dani		0	21%		0	21%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	0	0	21%
Zmena sadzby dane						
Iné - doplatok dane za predchádzajúce obdobie	-17 530	-3 681	21%	-44 621	-9 370	21%
Spolu	2 982 470	626 319	21%	2 092 171	439 356	21%
Splatná daň z príjmov	x	626 319	21%	x	439 356	21%
Odložená daň z príjmov	323 852	68 009	21%	192 110	40 343	21%
Celková daň z príjmov	x	694 328	21%	x	479 699	21%

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov sa neuvádzajú, ak by takéto informácie umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétného člena štatutárneho orgánu, dozorného orgánu alebo iného orgánu účtovnej jednotky.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Zoznam prepojených podnikov

AB MOTORS CZ s.r.o.	AutoBinck Vastgoed Nederland B.V.	TOOGETHR Germany GmbH
AB MOTORS SK s.r.o.	AutoBinck Ventures B.V.	TOOGETHR Holding B.V.
Amaze Mobility B.V.	AutoPoint International B.V.	XPOFleet B.V.
Atama Solar Energy B.V.	British Automotive Hungary Kft.	XPOFleet Germany GmbH
Auto Palace Brno s.r.o.	Business Lease Group B.V.	XXImo B.V.
Auto Palace Buda Kft.	Business Lease Group s.r.o.	XXImo B.V.B.A.
Auto Palace Butovice s.r.o.	Business Lease Hungary Kft.	XXImo Financial Services B.V.
Auto Palace Délpest Kft.	Business Lease Poland Sp. z o.o.	XXImo GmbH
Auto Palace Panónska s.r.o.	Business Lease Romania s.r.l.	XXImo Holding B.V.
Auto Palace s.r.o.	Business Lease s.r.o.	XXImo UK Ltd.
Auto Palace Spořilov s.r.o.	Business Lease Slovakia s.r.o.	Zelfstroom B.V.
Auto Palace Vysočany s.r.o.	CarShare Ventures B.V. (45,68%)	Zelfstroom Beheer B.V.
Auto Palace Západ s.r.o.	eBinck B.V.	Zelfstroom Beheer II B.V.
Autobedrijf Noteboom Rotterdam B.V.	Fleet Monitor B.V.	Zelfstroom Beheer III B.V.
Autobedrijf Noteboom Rotterdam Noord B.V.	Fleet Power B.V.B.A	Zelfstroom Energie B.V.
Autobedrijf Noteboom Spijkenisse B.V.	Fleet Support Germany GmbH	Zelfstroom Installaties B.V.
AutoBinck Beheer N.V.	Fleet Support Groep B.V.	Zelfstroom Montage B.V.
AutoBinck Car Distribution and Retail B.V.	Gloriant Belgium B.V.B.A.	Zelfstroom Rent B.V.
AutoBinck Car Trade B.V.	Hyundai Avto Trade d.o.o.	Zelfstroom Zon Huur 1 B.V.
AutoBinck CZ s.r.o.	Hyundai Holding Hungary Kft.	Zelfstroom Zon Huur 2 B.V.
AutoBinck Group N.V.	M Motors CZ s.r.o.	Zelfstroom Zon Huur 3 B.V.
AutoBinck Hungary Real Estate Kft.	M Motors SK s.r.o.	Zelfstroom Zon Huur 4 B.V.
Autobinck Ljubljana d.o.o.	Mobinck Germany GmbH	Zelfstroom Zon Huur 5 B.V.
AutoBinck Online Trade B.V.	Mobinck Holding B.V.	Zelfstroom Zon Huur 6 B.V.
AutoBinck Participations B.V.	MOOVE Connected Mobility B.V.	Zelfstroom Zon Huur 7 B.V.
AutoBinck Real Estate CZ s.r.o.	MOOVE Connected Mobility GmbH	Zelfstroom Zon Huur 8 B.V.
AutoBinck Real Estate SK s.r.o.	Radiuz Nederland B.V.	Zelfstroom Zon Huur VIII B.V.
AutoBinck Shared Services Kft.	SafeDrivepod International B.V.	Zelfstroom Zon huur XI B.V.
AutoBinck Utrecht B.V.	TOOGETHR B.V.	Zelfstroom Zon Zakelijk I B.V.

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky		895 246	575 744
Auto Palace Panónska s.r.o.	2 (predaj)	67 998	7 142
Business Lease Slovakia s.r.o.	2 (predaj)	472 367	18 120
Auto Palace Spořilov s.r.o.	2 (predaj)	3 429	0
AutoBinck Real Estate SK s.r.o.	2 (predaj)	351 453	0
M Motors SK s.r.o.	3 (služba)	0	481
Auto Palace Panónska s.r.o.	8 (úver)	0	550 000
Závazky		190 777	160 277
Auto Palace Panónska s.r.o.	3 (služba)	0	6 496
AutoBinck Real Estate SK s.r.o.	3 (služba)	52 144	51 980
Business Lease Slovakia s.r.o.	1 (kúpa)	0	450
AutoBinck CZ s.r.o.	3 (služba)	138 633	101 351

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady		2 180 549	1 323 154
AutoBinck Real Estate SK s.r.o.	3 (služba)	841 121	663 054
AutoBinck CZ s.r.o.	3 (služba)	490 123	367 850
Auto Palace Panónska s.r.o.	1 (kúpa)	382 695	85 301
Auto Palace Spořilov s.r.o.	1 (kúpa)	156 530	85 003
Business Lease Slovakia s.r.o.	1 (kúpa)	129 221	121 077
Auto Palace Západ s.r.o.	1 (kúpa)	85 822	0
Auto Palace Vysočany s.r.o.	1 (kúpa)	48 590	0
Auto Palace Brno s.r.o.	1 (kúpa)	44 381	501
M Motors SK s.r.o.	8 (úver)	2 066	367
Výnosy		2 825 156	1 620 132
Business Lease Slovakia s.r.o.	2 (predaj)	1 587 507	917 634
Auto Palace Panónska s.r.o.	2 (predaj)	463 766	331 421
AutoBinck Real Estate SK s.r.o.	2 (predaj)	369 061	0
Auto Palace Spořilov s.r.o.	2 (predaj)	306 179	279 591
Auto Palace s.r.o.	2 (predaj)	52 865	87 672
Auto Palace Brno s.r.o.	2 (predaj)	26 035	895
Auto Palace Butovice s.r.o.	2 (predaj)	9 889	0
M Motors SK s.r.o.	2 (predaj)	9 855	2 919

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 956 639		-1 456 639		1 500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	4 346 417		-4 346 417		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlíčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	295 664			0	295 664
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0			0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 779 151			-5 779 151	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-5 147 926			5 147 926	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 594 555	2 259 913		-1 594 555	2 259 913
Vyplatené dividendy	0		-2 200 779	2 200 779	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Pohyby z vlastného imania mimo vlastného imania					
Prídel zo zisku po zdanení do sociálneho fondu				25 000	

Rozhodnutím akcionára zo dňa 11.5.2022 došlo dňa 31.5.2022 k vyplateniu dividendy vo výške 2 200 779 EUR. Rozhodnutím akcionára zo dňa 23.6.2022 došlo dňa 2.9.2022 k vyplateniu ostatných kapitálových fondov vo výške 4 346 417 EUR. Rozhodnutím akcionára zo dňa 23.6.2022 došlo dňa 3.11.2022 k zníženiu základného imania vo výške 1 456 639 EUR.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 956 639				2 956 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	4 346 417				4 346 417
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	745			294 919	295 664
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 441			-1 441	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 416 844			362 306	5 779 151
Neuhradená strata minulých rokov	-5 147 926				-5 147 926
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	680 784	1 594 555		-680 784	1 594 555
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Pohyby z vlastného imania mimo vlastného imania					
Prídel zo zisku po zdanení do sociálneho fondu				25 000	25 000

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.