

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ - eurocentochv ☒ - celých eurách *)

Za obdobie

od mesiac rok
01 2013do mesiac rok
12 2013Za bezprostredne
predchádzajúce obdobieod mesiac rok
01 2012do mesiac rok
12 2012

Dátum vniku účtovnej jednotky

30 05 2002

Účtovná závierka

- ☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

- ☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

35837331

DIČ

2020247900

Kód SK NACE

45.11.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Tuhovská

Číslo

9

PSČ

83107

Názov obce

Bratislava

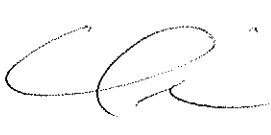
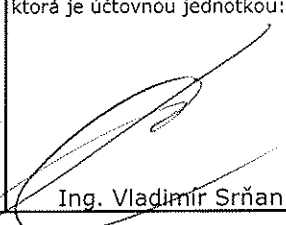
Číslo telefónu

02 / 33526255

Číslo faxu

02 / 33526274

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 31.01.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  Erika Varjuová	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:  Ing. Radovan Šramo	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:  Ing. Vladimír Srňan
Schválená dňa:			

*) Vyznačuje sa krížikom



Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky účtovnej závierky

k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Summit Motors Slovakia, spol. s r.o. Tuřovská 9, 831 07 Bratislava
Dátum založenia	15. mája 2002
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	30. mája 2002
Hospodárska činnosť	– dovoz a veľkoobchodný predaj motorových vozidiel značky Ford na Slovensku – opravy motorových vozidiel – prenájom motorových vozidiel

2. Zamestnanci

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	51	50
z toho: vedúci zamestnanci	6	6

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Summit Motors Slovakia, spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovnú závierku spoločnosti Summit Motors Slovakia, spol. s r.o., za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 22. augusta 2013.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
	konateľ	Ing. Vladimír Srňan
	konateľ	Isao Sekiguchi

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Sumitomo Corporation, Tokyo, Japonsko	2 811 738	40	40	-
SUMITOMO CORPORATION EUROPE LIMITED, Londýn, Spojené kráľovstvo	4 217 607	60	60	-
Spolu	7 029 345	100	100	-

8. Konsolidovaná účtovná závierka

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

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

Spoločnosť SUMITOMO CORPORATION zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená v sídle spoločnosti, 8-11, Harumi 1-chome, Chou-ku, Tokyo, Japonsko. Adresa príslušného registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky je Kudan, Dai-ni Godochosha, 1-1-15, Kudan Minami, Chiyoda-ku Tokyo, 102-8225, Japan.

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

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

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.
4. Účtovníctvo sa vedie 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.
5. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
6. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
7. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
8. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
9. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, montáž, poistné, clo a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.
- c) Cenné papiere a podiely – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám). Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.
- d) Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zásoby obstarané kúpou:

- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob (náhradné diely) sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- f) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- g) Peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- i) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku
- k) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- l) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- m) Operatívny prenájom - majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
- n) Daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- o) Daň z príjmov odložená - účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- p) Výnosy:
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo, či ide o dodatočne uznanú zľavu.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov - nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy - účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky - účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám automobilov vo výške, o ktorú ich ocenenie v účtovníctve prevyšuje ich čistú realizačnú hodnotu,
 - k zásobám náhradných dielov vo výške 50%, ak posledný pohyb bol pred viac ako rokom, ale menej ako dvomi rokmi a vo výške 100%, ak posledný pohyb bol pred viac ako dvomi rokmi,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %, nad 270 dní 75 %, nad 180 dní 50% a nad 90 dní 25%.
 - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20-30 rokov	5%-3,3 %
Montované stavby	12 rokov	8,3 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	4 roky	25,0 %

V dôsledku ukončenej prístavby a s ňou súvisiacej prestavby budovy, ktorej výsledkom bola celková modernizácia budovy, prehodnotil manažment spoločnosti dobu životnosti budovy z pôvodných 20 na 30 rokov, s účinnosťou od apríla 2012. V roku 2013 nenastala žiadna zmena.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky účtovnej závierky

k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)

Riadok súvahy	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Oceniteľné práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddavky 010	Celkom 003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2013	-	97 493	-	-	-	-	-	97 493
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	97 493	-	-	-	-	-	97 493
Oprávky								
K 1. januára 2013	-	(89 680)	-	-	-	-	-	(89 680)
Prírastky	-	(3 540)	-	-	-	-	-	(3 540)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	(93 220)	-	-	-	-	-	(93 220)
Opravná položka								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	-	7 813	-	-	-	-	-	7 813
K 31. decembru 2013	-	4 273	-	-	-	-	-	4 273

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)

	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Oceniteľné práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddavky 010	Celkom 003
Riadok súvahy								
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2012	-	97 493	-	-	-	-	-	97 493
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	97 493	-	-	-	-	-	97 493
Oprávky								
K 1. januára 2012	-	(86 140)	-	-	-	-	-	(86 140)
Prírastky	-	(3 540)	-	-	-	-	-	(3 540)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	(89 680)	-	-	-	-	-	(89 680)
Opravná položka								
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2012	-	11 353	-	-	-	-	-	11 353
K 31. decembru 2012	-	7 813	-	-	-	-	-	7 813

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2013	1 306 048	7 735 947	858 252	-	-	3 950	-	-	9 904 197
Prírastky	-	-	-	-	-	-	25 225	-	25 225
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	21 173	4 052	-	-	-	(25 225)	-	-
K 31. decembru 2013	-	7 757 120	862 304	-	-	3 950	-	-	9 929 422
Oprávky									
K 1. januára 2013	-	(2 541 991)	(777 102)	-	-	-	-	-	(3 319 093)
Prírastky	-	(270 506)	(27 823)	-	-	-	-	-	(298 329)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	(2 812 497)	(804 925)	-	-	-	-	-	(3 617 422)
Opravná položka									
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2013	1 306 048	5 193 956	81 150	-	-	3 950	-	-	6 585 104
K 31. decembru 2013	1 306 048	4 944 623	57 379	-	-	3 950	-	-	6 312 000

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)

Riadok súvahy	Pozemky		Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	012	013		014	015			017	018	019	011
Prvotné ocenenie											
K 1. januára 2012	1 306 048	6 029 997		842 811	-	-	-	3 950	1 390 959	9 819	9 583 584
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	347 541	-	347 541
Úbytky	-	-	-	(26 928)	-	-	-	-	-	-	(26 928)
Presuny	-	1 705 950	-	42 369	-	-	-	-	(1 738 500)	(9 819)	-
K 31. decembru 2012	1 306 048	7 735 947		858 252	-	-	-	3 950	-	-	9 904 197
Oprávky											
K 1. januára 2012	-	(2 264 463)		(760 204)	-	-	-	-	-	-	(3 024 667)
Prírastky	-	(277 528)		(43 826)	-	-	-	-	-	-	(321 354)
Úbytky	-	-	-	26 928	-	-	-	-	-	-	26 928
K 31. decembru 2012	-	(2 541 991)		(777 102)	-	-	-	-	-	-	(3 319 093)
Opravná položka											
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota											
K 1. januára 2012	1 306 048	3 765 534		82 607	-	-	-	3 950	1 390 959	9 819	6 558 917
K 31. decembru 2012	1 306 048	5 193 956		81 150	-	-	-	3 950	-	-	6 585 104

Prírastky obstarávaného dlhodobého hmotného majetku zahŕňali najmä náklady súvisiace s prístavbou budovy realizovanou počas roka 2011 a v prvom štvrtroku roka 2012 v sume 273 228 EUR. Prístavba bola skolaudovaná a zaradená do používania v apríli 2012.

Úbytky samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí predstavovali likvidáciu počítačov a vyradenie audio zariadenia.

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
Budova	poistenie proti živelným pohromám	4 944 623	5 193 956	Allianz, Bratislava

Budova a jej zariadenie je poistená na sumu 10 101 tis. EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidova- nom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
	022	023	024	025	026	027	028	029	021
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2013	99 582	-	-	-	-	-	-	-	99 582
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	99 582	-	-	-	-	-	-	-	99 582
Opravná položka									
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2013	99 582	-	-	-	-	-	-	-	99 582
K 31. decembru 2013	99 582	-	-	-	-	-	-	-	99 582

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidova- nom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
	022	023	024	025	026	027	028	029	021
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2012	99 582	-	-	-	-	-	-	-	99 582
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	99 582	-	-	-	-	-	-	-	99 582
Opravná položka									
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2012	99 582	-	-	-	-	-	-	-	99 582
K 31. decembru 2012	99 582	-	-	-	-	-	-	-	99 582

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Dcérske účtovné jednotky Summit Motors Bratislava, spol. s r.o., Tuhovská 9, 831 07 Bratislava	100	100	2 756 561	104 771	99 582
Dlhodobý finančný majetok spolu					99 582

3. Zásoby (r. 031 súvahy)

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
Materiál	032	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	033	-	-	-	-	-
Výrobky	034	-	-	-	-	-
Zvieratá	035	-	-	-	-	-
Tovar	036	165 882	76 148	-	(100 357)	141 673
Nehnutelnosť na predaj	036	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	037	-	-	-	-	-
Spolu	031	165 882	76 148	-	(100 357)	141 673

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka z dôvodu ocenenia pomaly obrátkových zásob náhradných dielov vo výške 95 673 EUR a z dôvodu ocenenia pomaly obrátkových zásob vozidiel vo výške 46 000 EUR.

Zúčtovanie opravnej položky vo výške 100 357 EUR sa vzťahuje na zastarané zásoby náhradných dielov, ktoré boli v roku 2013 zlikvidované.

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.**Poznámky účtovnej závierky****k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)****4.1. Opravné položky k pohľadávkam**

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Pohľadávky z obchodného styku	153 625	40 734	(20 957)	-	173 402
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	153 625	40 734	(20 957)	-	173 402

Dôvodom zúčtovania opravných položiek boli prijaté úhrady od zákazníkov.

4.2. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny31. december 2013

<i>Kategória pohľadávok</i>	<i>Do lehoty splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>					<i>Celkom</i>
		<i>< 30 dní</i>	<i>< 90 dní</i>	<i>< 180 dní</i>	<i>< 360 dní</i>	<i>> 360 dní</i>	
Dlhodobé (r. 038)	108 964	-	-	-	-	-	108 964
Krátkodobé (r. 046)	1 079 451	76 825	19 651	18 769	2 103	5 781	1 202 580

31. december 2012

<i>Kategória pohľadávok</i>	<i>Do lehoty splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>					<i>Celkom</i>
		<i>< 30 dní</i>	<i>< 90 dní</i>	<i>< 180 dní</i>	<i>< 360 dní</i>	<i>> 360 dní</i>	
Dlhodobé (r. 038)	211 214	-	-	-	-	-	211 214
Krátkodobé (r. 046)	1 831 959	610 791	18 672	-	-	-	2 461 422

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 7 dní na autá a 60 dní na náhradné diely.

4.3 Pohľadávky voči spriazneným osobám

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 31. 12. 2013</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	Summit Motors Bratislava, spol. s r.o.	361 302
Celkom		361 302

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 31. 12. 2012</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	Summit Motors Bratislava, spol. s r.o. Summit Finance Slovakia s.r.o.	950 889 5 561
Celkom		956 450

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.**Poznámky účtovnej závierky****k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****4.4. Veková štruktúra pohľadávok****31. december 2013**

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	1 079 451	123 129	1 202 580
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 054)	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 079 451	123 129	1 202 580

31. december 2012

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	173 333	-	173 333
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	173 333	-	173 333
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	1 612 828	629 463	2 242 291
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	219 096	-	219 096
Iné pohľadávky (r. 054)	35	-	35
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 831 959	629 463	2 461 422

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4.5. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2013	2012
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	123 129	629 463
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 079 451	1 831 959
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 202 580	2 461 422
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	173 333
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	173 333

4.6. Zabezpečenie pohľadávok

Pohľadávka voči spoločnosti CarComplex, spol. s r.o., vo výške 132 568 EUR je zabezpečená záložným právom na pozemky, ktorých vlastníkom je spoločnosť CarComplex, spol. s r.o., v celkovej hodnote 193 000 EUR.

Opis predmetu záložného práva	2013	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	193 000	132 568
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

4.7. Odložená daňová pohľadávka (r. 045 súvahy)

Položka	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	398 320	319 507
zdaniteľné	-	(217 468)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	85 921	62 663
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	11 050	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	108 964	(37 881)
Uplatnená daňová pohľadávka:	108 964	(37 881)
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	71 083	(72 635)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

5. Finančné účty (r. 055 súvahy)

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2013	2012
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	23 384	19 391
Bankové účty bežné	1 000 793	339
Bankové účty termínované	16 105 351	10 828 411
Peniaze na ceste	-	1 243 825
Spolu	17 129 528	12 091 966

Do 31. marca 2013 mala spoločnosť uzatvorenú zmluvu so spoločnosťami Summit Motors Bratislava spol. s r.o., Summit Finance Slovakia s.r.o. a ČSOB, a.s., na základe ktorej bol zostatok peňažných prostriedkov spoločnosti prevádzaný na konci každého dňa na centrálny cash poolingový účet, ktorý prevádzkovala spoločnosť Summit Finance Slovakia s.r.o. Peňažné prostriedky boli vrátené na bankový účet spoločnosti nasledujúce ráno. Spoločnosť účtovala o týchto peňažných prostriedkoch na účte 221 – Bankové účty a 261 – Peniaze na ceste.

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.**Poznámky účtovnej závierky****k 31. decembru 2013**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

6. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2013	31. december 2012
Náklady budúcich období dlhodobé	062	49 195	55 400
z toho:			
Cestná komunikácia		35 064	38 960
Asistenčné služby		13 724	12 465
Ostatné		407	3 975
Náklady budúcich období krátkodobé	063	80 152	82 681
z toho:			
Cestná komunikácia		3 896	3 896
Asistenčné služby		39 368	42 464
Ostatné		36 888	36 321
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	10 116	6 090
z toho:			
Očakávané poistné od spoločnosti Mitsui		6 664	5 627
Prepravné poškodenia Lagermax		1 382	-
Bonusy za nákup náhradných dielov		1 368	-
Kooperačný poplatok IMPULS-LEASING		702	463
Spolu	061	139 463	144 171

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

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

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie vo výške 7 029 345 EUR bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 702 935 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 22. augusta 2013 bola strata za rok 2012 vo výške 57 555 EUR prevezená do neuhradenej straty minulých rokov.

1.2. Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2012

Položka	2012
Účtovná strata	57 555
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	57 555
Iné	-
Spolu	57 555

2. Rezervy (r. 089 súvahy)**2.1. Záonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)**31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	154 596	127 268	(95 578)	(17 986)	168 300
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	91 934	82 380	(91 934)	-	82 380
z toho:					
Rezerva na audit	13 200	13 500	(13 200)	-	13 500
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	199	-	(199)	-	-
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	78 535	68 880	(78 535)	-	68 880
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	62 662	44 888	(3 644)	(17 986)	85 920
z toho:					
Rezerva na odmeny	-	44 888	-	-	44 888
Rezerva na garancie náhradných dielov	44 676	-	(3 644)	-	41 032
Rezerva na riziko vrátenia vozidla predaného dealerovi	17 986	-	-	(17 986)	-

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	341 246	114 756	(202 833)	(98 573)	154 596
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	79 992	91 934	(79 992)	-	91 934
z toho:					
Rezerva na audit	13 620	13 200	(13 620)	-	13 200
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	199	199	(199)	-	199
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	66 173	78 535	(66 173)	-	78 535
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	261 254	22 822	(122 841)	(98 573)	62 662
z toho:					
Rezerva na odmeny	90 000	-	(90 000)	-	-
Rezerva na 6 rokov servisu Transit	99 128	-	(555)	(98 573)	-
Rezerva na garancie náhradných dielov	43 683	4 836	(3 843)	-	44 676
Rezerva na ostatné náklady zamestnancov	28 443	-	(24 914)	(3 529)	-
Rezerva na riziko vrátenia vozidla predaného dealerovi	-	17 986	-	-	17 986

Zostatok rezervy na audit účtovnej závierky predstavuje výšku nevyfakturovaných služieb od audítorskej spoločnosti za audítorské služby roku 2013. Výška rezervy vychádza zo zmluvy o poskytovaní audítorských služieb.

Zostatok rezervy na nevyčerpanú dovolenku predstavuje sumu náhrad za nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti za rok 2013. Výška rezervy bola vypočítaná z priemerných miezd zamestnancov a zahŕňa zákonné sociálne poistenie.

Spoločnosť v roku 2012 použila rezervu na 6-ročný servis Transit v celkovej výške 555 EUR. Rozpuštením rezervy boli pokryté príslušné servisné výkony fakturované dílermi. Zvyšok rezervy vo výške 98 573 EUR bol v roku 2012 rozpustený, keďže už uplynulo 6 rokov od uvedenia tohto špeciálneho programu.

Spoločnosť vytvára rezervu na garanciu vzťahujúcu sa k predaným náhradným dielom nezahrnutým do garančného programu spoločnosti Ford Motor Company vo výške 3 % (do r. 2009) resp. 1 % (od r. 2010) z celkovej hodnoty obratu predaných náhradných dielov.

Rezerva na ostatné náklady zamestnancov v sume 28 443 EUR, ktorá bola vytvorená v roku 2011 na pokrytie zmluvne dohodnutých nákladov zamestnancov vyslaných materskou spoločnosťou, bola v roku 2012 použitá vo výške 24 914 EUR.

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.**Poznámky účtovnej závierky****k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

V roku 2012 si spoločnosť Summit Motors Bratislava objednala špecifický náhradný diel na opravu havarovaného vozidla Ford Transit pre svojho zákazníka. Keďže daný model vozidla sa už nevyrába, spoločnosť Summit Motors Slovakia nebola k 31. decembru 2012 schopná požadovaný náhradný diel dodať. Konečný zákazník informoval o svojom zámere odstúpiť od kúpnej zmluvy so Summit Motors Bratislava a spoločnosť Summit Motors Slovakia preto v roku 2012 vytvorila rezervu vo výške 17 986 EUR na pokrytie rizika vrátenia vozidla zo strany Summit Motors Bratislava. Suma 17 986 EUR predstavovala cenu, za ktorú spoločnosť Summit Motors Slovakia predala vozidlo spoločnosti Summit Motors Bratislava. V roku 2013 sa podarilo náhradný diel dodať a opravu vykonať. Rezerva bola následne rozpustená v plnej výške.

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)**3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny****31. december 2013**

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky zo sociálneho fondu (r. 103)	41 026	-	-	41 026
	3 995 490	30 774	628	
Závazky z obchodného styku (r. 107 a r. 95)				4 026 892
Čistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	184 864	-	-	184 864
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	61 334	-	-	61 334
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	95 484	-	-	95 484
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	594 079	-	-	594 079
Ostatné záväzky (r. 116)	44 398	-	-	44 398
Spolu k 31. decembru 2013	5 016 675	30 744	628	5 048 077

31. december 2012

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky zo sociálneho fondu (r. 103)	42 507	-	-	42 507
Závazky z obchodného styku (r. 107 a r. 95)	1 270 866	126 134	-	1 397 000
Čistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	144 837	-	-	144 837
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	99 068	-	-	99 068
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	86 501	-	-	86 501
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	537 578	-	-	537 578
Ostatné záväzky (r. 116)	48 298	-	-	48 298
Spolu k 31. decembru 2012	2 229 655	126 134	-	2 355 789

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.**Poznámky účtovnej závierky****k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****3.2. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)**

	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	42 507	36 091
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 177	12 679
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	7 177	12 679
Čerpanie sociálneho fondu	(8 658)	(6 263)
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 026	42 507

3.3. Závazky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2013
Krátkodobé záväzky:		
Závazky z obchodného styku (r. 107)	Summit Motors Bratislava, spol. s r.o. SUMITOMO CORPORATION EUROPE LIMITED	68 397 32 125
Spolu		100 522

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2012
Krátkodobé záväzky:		
Závazky z obchodného styku (r. 107)	Summit Motors Bratislava, spol. s r.o. SUMITOMO CORPORATION EUROPE LIMITED	69 733 55 112
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	Sumitomo Corporation Japonsko	3 931
Spolu		128 776

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
 Poznámky účtovnej závierky
 k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa oblastí odbytu a podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Vozidlá		Náhradné diely		Služby		Celkom	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovensko	36 079 427	33 787 940	4 510 616	4 755 611	999 356	1 096 100	41 589 399	39 639 651
Zahraničie celkom	-	-	20 016	32 644	-	-	20 016	32 644
Spolu	36 079 427	33 787 940	4 530 632	4 788 255	999 356	1 096 100	41 609 415	39 672 295

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.**Poznámky účtovnej závierky****k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	999 356	1 096 100
Tržby za tovar	40 610 059	38 576 195
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 412 802	3 267 276
Čistý obrat celkom	45 022 217	42 939 571

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov z toho:	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	22	3 292 984	2 811 727
<i>Výkonové bonusy od spoločnosti Ford</i>		154 404	323 844
<i>Príspevky spoločnosti Ford na asistenčné služby</i>		49 918	50 781
<i>Postúpené pohľadávky voči dealerom</i>		2 979 215	2 368 900
<i>Prijaté poisťné plnenia</i>		17 829	14 980
<i>Refakturácia prepravných nákladov dílerom</i>		27 227	18 883
<i>Preplatené poškodenia vozidiel vzniknuté pri preprave</i>		6 265	4 546
<i>Príspevky na reklamu od spoločnosti IMPULS-LEASING SLOVAKIA</i>		52 595	20 192
<i>Ostatné výnosy</i>		5 531	9 601
Finančné výnosy		58 117	455 369
<i>Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku, z toho:</i>	32	-	379 022
<i>prijaté dividendy</i>		-	379 022
<i>Výnosové úroky</i>	38	58 086	76 307
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	40	31	40
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		31	40
Mimoriadne výnosy	52	-	-

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby poskytnuté audítormi, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady**

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby	10	2 890 800	2 853 395
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:		22 600	22 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		22 600	22 000
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		2 868 200	2 831 395
opravy a údržba		65 100	56 974
cestovné		45 411	51 914
náklady na reprezentáciu		42 015	40 317
reklamné služby		1 237 949	1 197 268
ekonomické služby – daňové poradenstvo		7 495	8 203
servisné služby dilerov, garančné služby od dilerov		489 777	553 816
nájomné služby		402 829	404 396
skladovanie vozidiel		94 528	144 326
asistenčné služby		53 626	67 174
strážna služba, upratovanie budovy		128 693	121 019
ostatné		300 777	185 988
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	23	3 082 632	2 504 493
z toho:			
postúpené pohľadávky voči dealerom		2 979 215	2 368 900
poistenie budovy, tovaru v budove a tovaru pri preprave a skladovaní		75 574	72 166
tvorba rezervy na riziko vrátenia vozidla Transit		(17 986)	17 986
bonus dealerom za predaj áut		33 333	33 333
iné		12 496	12 108
Finančné náklady			4 240
Kurzové straty, z toho:	41	70	203
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		70	203
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	43	4 586	4 037
Mimoriadne náklady	53	-	-

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.**Poznámky účtovnej závierky****k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	(4 953)	6 588
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	11 017	9 980
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	(71 083)	72 635
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	(60 065)	82 615

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	509 705		100,00	25 060		100,00
z toho:						
teoretická daň		117 232	23,00		4 761	19,00
Daňovo neuznané náklady	531 788	122 311	24,00	94 963	18 043	72,00
Výnosy nepodliehajúce dani	(262 536)	(60 383)	(11,85)	(910 029)	(172 905)	(689,97)
Umorenie daňovej straty	(778 957)	(179 160)	(35,15)	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	0,00	-	-	0,00
Spolu	-	-	-	(790 006)	(150 101)	(598,97)
Splatná daň z príjmov vrátane zrážkovej dane z úrokov		11 017	2,16		9 980	39,82
Odložená daň z príjmov		(71 083)	(13,94)		72 635	289,85
Celková daň z príjmov		(60 065)	(11,78)		82 615	329,67

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.**Poznámky účtovnej závierky****k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

Do 31. júla 2012 spoločnosť používala vozidlá prenajaté na základe zmluvy o operatívnom leasingu od spoločnosti Summit Finance Slovakia s.r.o. Od 1. augusta 2012 si spoločnosť tieto vozidlá prenajíma od spoločnosti Summit Motors Bratislava, spol. s r.o. Spoločnosť si zvyčajne prenajíma autá na obdobie 12 mesiacov. K 31. decembru 2013 spoločnosť používa 31 takýchto vozidiel (31. december 2012: 48 vozidiel). Viac informácií nájdete v časti X. Spriaznené osoby.

Položka	2013	2012
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	514 530	621 268
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Závazky z opcí derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z lízingu	-	-
Závazky z lízingu	-	-
Iné položky	-	-

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31. december 2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

Druh podmieneného záväzku	31. december 2012	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

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

2. Podmienené pohľadávky

V roku 2012 vystavila Všeobecná úverová banka, a.s. bankovú záruku vo výške 71 199 EUR, ktorou banka spoločnosti Summit Motors Slovakia, spol. s r.o. ručí za prípadné nesplnené záväzky spoločnosti CONCO, s.r.o. voči spoločnosti Summit Motors Slovakia, spol. s r.o., vyplývajúce zo Zmluvy o dielo uzavretej dňa 21.7.2011, na základe ktorej spoločnosť CONCO, s.r.o. zhotovila prístavbu budovy. Banková záruka trvá počas trvania záručnej doby vyplývajúcej z tejto zmluvy.

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.**Poznámky účtovnej závierky****k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****X. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci, dcérska spoločnosť Summit Motors Bratislava, spol. s r.o., spoločnosť v skupine Summit Finance Slovakia s.r.o. (zlikvidovaná k 31. júlu 2013), konatelia a ostatné podniky v skupine.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje vedenie spoločnosti.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Summit Finance Slovakia – predaj reklamných predmetov	02	-	-
Summit Finance Slovakia – prenájom priestorov	11	-	55 093
Summit Finance Slovakia – poskytnuté administratívne služby	03	5 000	11 868
Summit Finance Slovakia – archivácia dokumentov	03	16 200	-
Summit Finance Slovakia – prenájom automobilov	11	-	219 314
Summit Finance Slovakia – faktoringové poplatky	11	-	2 065
Summit Finance Slovakia – vyfakturované penále	11	-	1 561
Summit Finance Slovakia – spoluúčasť na opravách	11	-	1 518
Summit Finance Slovakia – úroky z cash poolingu	11	100	23 782
Summit Finance Slovakia – kúpa pohľadávky	11	-	100
Sumitomo Corporation Japonsko – prijatá banková záruka	10	3 931	3 931
Sumitomo Corporation Japonsko – poplatok za školenie zamestnanca	11	1 730	1 464

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Summit Motors Bratislava – predaj automobilov	02	12 826 930	11 637 169
Summit Motors Bratislava – predaj náhradných dielov	02	1 490 835	1 539 371
Summit Motors Bratislava – predaj reklamných predmetov	02	-	1 000
Summit Motors Bratislava – prenájom budovy	03	376 118	406 813
Summit Motors Bratislava – poskytnuté administratívne služby	03	13 980	14 261
Summit Motors Bratislava – ostatné výnosy	11	15 048	15 090
Summit Motors Bratislava – služby nakúpené na základe subdílrskej zmluvy	11	237 750	234 363
Summit Motors Bratislava – prenájom automobilov	11	392 178	180 096
SUMITOMO CORPORATION EUROPE LIMITED – nakúpené servisné služby	11	121 930	151 269
SUMITOMO CORPORATION EUROPE LIMITED – HR projekt v Poľsku	03	3 508	-

02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

Summit Motors Slovakia predáva dcérskej spoločnosti osobné automobily /tovar/ a náhradné diely Ford. Predaj automobilov sa uskutočňuje v cenách platných pre všetkých dilerov spoločnosti Ford na Slovensku. Ceny určuje importér (Summit Motors Slovakia). Ceny náhradných dielov určuje importér automobilov značky Ford pre všetkých dilerov bez rozdielu. Objem nakúpených automobilov spoločnosťou Summit Motors Bratislava predstavoval v roku 2013 sumu 12 826 930 EUR (2012: 11 637 169 EUR). Objem predaných náhradných dielov spoločnosti Summit Motors Bratislava predstavoval v roku 2013 sumu 1 490 835 EUR (2012: 1 539 371 EUR).

Spoločnosť Summit Motors Slovakia prenájíma dcérskej spoločnosti Summit Motors Bratislava časť budovy, priestory pre predaj a opravu automobilov. Tržby súvisiace s prenájomom predstavovali 376 118 EUR (2012: 406 813 EUR). Iné výnosy v sume 13 980 EUR (2012: 14 261 EUR) predstavujú administratívne služby a 15 048 EUR (2012: 15 090 EUR) predstavujú ostatné výnosy. Spoločnosť Summit Motors Slovakia v roku 2012 predala spoločnosti Summit Motors Bratislava reklamné predmety v sume 1 000 EUR.

Spoločnosť Summit Motors Slovakia do konca roka 2012 prenájímala spoločnosti Summit Finance Slovakia časť budovy. Tržby súvisiace s prenájomom predstavovali 0 EUR (2012: 55 093 EUR), poskytnuté administratívne služby 5 000 EUR (2012: 11 868 EUR). Spoločnosť Summit Motor Slovakia fakturovala v roku 2013 spoločnosti Summit Finance Slovakia poplatky vo výške 16 200 EUR za archiváciu dokumentov, ktoré sú uložené v priestoroch spoločnosti Summit Motors Slovakia.

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky účtovnej závierky

k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Zároveň spoločnosť Summit Motors Slovakia do júla 2012 používala osobné automobily, ktoré financovala prostredníctvom operatívneho leasingu poskytovaného spoločnosťou Summit Finance Slovakia. Náklady súvisiace s prenájomom týchto automobilov predstavovali v roku 2012 sumu 219 314 EUR. Od augusta 2012, po skončení obchodných aktivít spoločnosti Summit Finance Slovakia, si spoločnosť tieto automobily prenája od spoločnosti Summit Motors Bratislava. Nájomné za tieto automobily zaplatené spoločnosti Summit Motors Bratislava predstavovalo v roku 2013 sumu 392 178 EUR (2012: 180 096 EUR).

Čiastka 1 174 283 EUR v roku 2012 predstavovala výnosy z postúpenia pohľadávok spoločnosti Summit Finance Slovakia s.r.o. a bola v plnej výške zahrnutá aj do ostatných nákladov a výnosov z hospodárskej činnosti a tým bol celkový dopad na výsledok hospodárenia spoločnosti nulový. Za túto službu Summit Finance Slovakia s.r.o. účtovala firme Summit Motors Slovakia, spol. s r.o. v roku 2012 faktoringové poplatky v sume 2 065 EUR. Zostatok pohľadávky z neuhradených faktoringových zmlúv ku koncu roka 2012 bol 0 EUR.

Na základe subdílrskej zmluvy spoločnosť Summit Motors Bratislava vyfakturovala v roku 2013 spoločnosti Summit Motors Slovakia služby vo výške 237 750 EUR (2012: 234 363 EUR). Suma služieb predstavuje garančné opravy za prvý a druhý rok záruky, zákazky Pre-Delivery Inspection („PDI“) na nové vozidlá a provízie za predaj automobilov, bežnú údržbu služobných automobilov patriacich Summit Motors Slovakia, podporu na reklamu a predaj reklamných predmetov.

Materská spoločnosť SUMITOMO CORPORATION EUROPE LIMITED v roku 2013 fakturovala servisné poplatky vo výške 121 730 EUR (2012: 151 269 EUR).

Spoločnosť Sumitomo Corporation Japonsko v roku 2013 poskytla spoločnosti Summit Motors Slovakia bankovú záruku vo výške 3 931 EUR (2012: 3 931 EUR) a poskytla školenie zamestnanca Summit Motors Slovakia v sume 1 730 EUR (2012: 1 464 EUR).

Spoločnosť Summit Finance Slovakia v roku 2012 postúpila na spoločnosť Summit Motors Slovakia pohľadávky v nominálnej hodnote 49 791 EUR za 100 EUR.

Spoločnosť Summit Motors Slovakia fakturovala roku 2013 spoločnosti SUMITOMO CORPORATION EUROPE LIMITED náklady v sume 3 508 EUR súvisiace s vyslaním svojho zamestnanca na výpomoc pri HR projekte u sesterskej spoločnosti v Poľsku.

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Základné imanie	7 029 345	-	-	-	7 029 345
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	169 023	-	-	-	169 023
Ostatné kapitálové fondy	24 246	-	-	-	24 246
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	702 935	-	-	-	702 935
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 310 638	-	-	-	20 310 638
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	(57 555)	(57 555)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(57 555)	569 770	-	57 555	569 770
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2012

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2012</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2012</i>
Základné imanie	7 029 345	-	-	-	7 029 345
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	169 023	-	-	-	169 023
Ostatné kapitálové fondy	24 246	-	-	-	24 246
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	702 935	-	-	-	702 935
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 310 638	-	-	-	20 310 638
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	777 335	(57 555)	-	(777 335)	(57 555)
Vyplatené dividendy	-	-	(777 335)	777 335	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2013	2012
Peniaze	211	1 867	588
Ceniny	213	21 517	18 803
Účty v bankách	221, 261	17 106 144	12 072 575
Spolu		17 129 528	12 091 966

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	509 704	25 060
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	213 487	(423 665)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	301 868	324 894
	Zmena stavu rezerv (+/-)	13 704	(186 650)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(4 432)	(144 355)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 673	24 093
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	(61 606)	(379 022)
	Úroky účtované do výnosov (-)	(58 086)	(76 307)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	(180)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	17 366	13 862
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	4 007 558	3 393 299
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 212 899	(966 074)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 677 220	(3 073 026)
	Zmena stavu zásob (-/+)	117 439	7 432 399
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	4 730 749	2 994 694
	Prijaté úroky (+)	58 121	82 897
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	(777 335)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	208 079	111 766
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 996 949	2 412 022
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(21 173)	(409 927)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	180	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	61 606	379 022
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	40 613	(30 905)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	5 037 562	2 381 117
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	12 091 966	9 710 849
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + F)	17 129 528	12 091 966