

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a,b,c) Základné informácie**

- A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: Auto Becchi, s.r.o.
 Sídlo: Saleziánska 10, 010 01 Žilina
 Dátum založenia: 11.02.2009
 Dátum vzniku: 29.01.2009
- A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Predaj motorových vozidiel
 Údržba a oprava motorových vozidiel
 Reklamná a marketingové služby
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
 Prenájom hnuteľných vecí
- A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	10
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka účtovného obdobia roku 2013. Účtovná jednotka splnila podmienky povinnosti auditu účtovnej závierky a prvým obdobím, za ktoré bolapovinnosť overenia účtovnej závierky, bol rok 2011. Spoločnosť v roku 2013 má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

- A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 14.06.2013

D. Ďalšie informácie

- a) rozpracované v časti E. e) rozpracované v časti I. i) rozpracované v časti M a N.
 b) rozpracované v časti F. f) rozpracované v časti J. j) rozpracované v časti O.
 c) rozpracované v časti G. g) rozpracované v časti K. k) rozpracované v časti P.
 d) rozpracované v časti H. h) rozpracované v časti L. l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31.12.2013 ako riadnu účtovnú závierku podľa §17 zákona č. 431/2002 Z.Z. o účtovníctve v znení noviel, za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013, za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti. V priebehu účtovného obdobia neboli zmenené žiadne účtovné metódy alebo účtovné zásady.
 Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplyvajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

- E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ áno ☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

- E.b) Zmeny účtovných zásad a metód
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý spoločnosť obstarala, bol nadobudnutý výhradne kúpou a ocenený obstarávacou cenou, ktorá je zložená z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním: dopravné, skonto, montáž, vnútropodnikové služby v podobe montáže príslušenstiev a pod. Obstarávacia cena nezahŕňa úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Spoločnosť obstarávala zásoby výhradne kúpou.

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

- ☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Spoločnosť v tomto roku obstarávala zásoby kúpou. Nakupované zásoby boli ocenené obstarávacou cenou, ktorá pozostáva z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním. Tie zahŕňajú dopravné náklady, dobierkové, poštovné, skonto, poplatok do recyklačného fondu. Spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou a ani ich neobstarala iným spôsobom. Pri predaji zásob spoločnosť oceňovala úbytky zásob váženým aritmetickým priemerom cien obstarania.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ Obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo
☐ iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- ☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
☐ inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iný spôsob:

E. c) (12.) Pohľadávky**Pohľadávky oceňoval podnik:**

Pohľadávky spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok**Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy bolo ocenené v menovitej hodnote.

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

V menovitej hodnote a sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

E. c) (15.) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:**

Záväzky spoločnosť oceňovala menovitou hodnotou a súčasne neodkúpila žiaden záväzok.

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív**Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:**

V menovitej hodnote a sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

E. c) (19.) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

V roku 2011 uzatvorila účtovná jednotka novú leasingovú zmluvu so spoločnosťou VÚB Leasing, a.s., ktorej predmetom je osobný automobil Alfa Romeo Giulietta. Predmet leasingu bude splácaný po dobu 60 mesiacov, pričom mesačná výška splátky je 251 Eur a odkupná cena bude 42 Eur. Vo februári 2012 uzavrela spoločnosť leasingovú zmluvu so spoločnosťou IMPULS-LEASING Slovakia s.r.o., ktorej predmetom je osobný automobil Alfa Romeo Giulietta. Splátkový kalendár je rozvrhnutý na 36 splátok v hodnote 693 Eur a odkupná cena je stanovená na 36 Eur. V roku 2013 bola zmluva predčasne ukončená a následne bol predmet leasingu predaný.

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňoval podnik:

vo výške istiny predmetu leasingu, prípadne navýšenú o poplatok za prihlásenie vozidla na EČ a poplatok za uzavretie leasingovej zmluvy

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Účtovná jednotka podala daňové priznanie za obdobie kalendárneho roku 2013, pričom jej vznikla daňová povinnosť vo výške 3 362 Eur. V roku 2013 zaplatila preddavok na daň vo výške 5340€. Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani, vzhľadom na to, že vznikol rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku a záväzkov. Jedná sa o dočasné rozdiely, ktoré sa v budúcnosti prejaví v zúčtovaní s daňovým úradom. Vzhľadom na tieto rozdiely sa účtovalo o odloženom daňovom záväzku v celkovej výške 5 334 Eur.

Daň z príjmov splatná za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

V súlade so Zákom o dani z príjmu vo výške 23% z daňového základu

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Účtovná jednotka sa rozhodla odpisovať taký obstaraný majetok, ktorý spĺňa požiadavky stanovené zákonom o dani z príjmu, t. z. doba použitia je dlhšia ako jeden rok a cena obstarania je pri nehmotnom majetku vyššia ako 2 400 Eur a pri hmotnom majetku vyššia ako 1 700 Eur. V jednotlivých prípadoch sa môže účtovná jednotka rozhodnúť, že aj majetok nespĺňajúci dané cenové limity bude odpisovať. Pri zostavovaní odpisového plánu dlhodobého majetku postupovala účtovná jednotka zo zásady skutočnej miery opotrebenia majetku. Použila pritom lineárny spôsob odpisovania, keď výška mesačných odpisov je počas celej doby odpisovania konštantná.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
dopravné prostriedky	6 rokov	16,66%	rovnomerná
servisné zariadenia	5 rokov	20%	rovnomerná
kancelárska technika	4 roky	25%	rovnomerná

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.

☒ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zariadenia do konca roka.

☐ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

V roku 2011 obdržala účtovná jednotka finančný príspevok od spoločnosti FIAT SR, s.r.o. na obstaranie servisného zariadenia. Obstarávacia cena servisného zariadenia je vo výške 6.820 Eur a výška finančného príspevku na obstaranie tohto zariadenia je 2. 112 Eur. Tento finančný príspevok sa rozpušťa do výnosov v rovnakom pomere v akom sa daný majetok odpisuje.

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Servisné zariadenie autoservis	6 820	2 112

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 500						5 500
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		5 500						5 500
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 500						5 500
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		5 500						5 500
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 500						5 500
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		5 500						5 500
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 500						5 500
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		5 500						5 500
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			249 800			7 784			257 584
Prírastky			124 137				131 165		255 301
Úbytky			116 882				130 165		247 047
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			257 054			7 784	1 000		265 838
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			96 763			3 385			100 148
Prírastky			143 938			867			144 805
Úbytky			116 882						116 882
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			123 819			4 252			128 071
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 770						6 770
Prírastky			200						200
Úbytky			1 731						1 731
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			5 239						5 239
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			146 267			4 399			150 666
Stav na konci účtovného obdobia			127 996			3 532	1 000		132 528

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			212 544			7 784			220 328
Prírastky			217 842				206 246		424 088
Úbytky			180 586				206 246		386 832
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			249 800			7 784			257 584
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			61 680			2 301			63 981
Prírastky			215 670			1 084			216 754
Úbytky			180 587						180 587
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			96 763			3 385			100 148
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 807						6 807
Prírastky			-37						-37
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			6 770						6 770
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			144 057			5 483			149 540
Stav na konci účtovného obdobia			146 267			4 399			150 666

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala do roku 2013 poistený svoj dlhodobý hmotný majetok na základe zmluvy o poistení majetku v poisťovni QBE Insurance (Europe) Limited. Majetok bol poistený proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám a proti nárazu vozidla, dymu a nárazovej vlne, proti krádeži a lúpeži, vandalizmu a to na poistnú sumu:

- hotovosť na sumu 10 000 Eur,
- súbor vlastných hnutelných vecí na sumu 20 000 Eur,
- súbor nových vlastných motorových vozidiel na sumu 50 000 Eur,
- súbor cudzích motorových vozidiel prevzatých za účelom opravy na sumu 30 000 Eur,
- zásoby na sumu 20 000 Eur.

Spoločnosť bola poistená aj pre prípad vandalizmu a to nasledovne:

- súbor nových vlastných motorových vozidiel na sumu až 20 000 Eur.

Účtovná jednotka bola poistená aj v oblasti zodpovednosti za škodu v prípade osobnej ujmy alebo škody na majetku, ktorá bola spôsobená tretej osobe v súvislosti s činnosťou poisteného, t.j. predajňa a servis vozidiel značky FIAT a ALFA ROMEO, vrátane ušlého zisku a za škodu na prenajatých nehnuteľnostiach až do výšky 200 000 Eur.

V roku 2013 uzavrela spoločnosť novú poistnú zmluvu s poisťovňou KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group na dobu neurčitú.

Okrem toho má účtovná jednotka uzatvorené poistné zmluvy s poisťovňou GENERALI Slovensko, a.s. na havarijné a povinné zákonné poistenie svojho vozového parku.

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
hotovosť		
súbor vlastných hnutelných vecí		
súbor nových vlastných motorových vozidiel		
súbor cudzích motorových vozidiel		
zásoby		
vandalizmus na vlastných motorových vozidlách		
zodpovednosti za škody, ušlý zisk, škoda na prenajatom majetku		

F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - opravná položka k nadobud. majetku

Účtovná jednotka sa rozhodla ku koncu roka 2012 vytvoriť opravnú položku k servisnému zariadeniu, ktorého účtovná zostatková hodnota evidovaná v účtovníctve je 9 890 Eur, ale jeho odhadovaná hodnota je 4 650 Eur. Dôvodom je rýchlejšie opotrebovanie zariadenia ako sa predpokladalo pri zostavení odpisového plánu, a aj morálne opotrebenie tohto zariadenia. Výška opravnej položky k majetku bola ku koncu roka 2013 vo výške 5 240 Eur. Ku koncu roka 2012 účtovná jednotka prehodnotila výšku opravnej položky a rozhodla o výške opravnej položky v sume 6.770 Eur.

Dôvod účtovania	Obstar. hodnota	Oprávky	Zostatková hodnota
morálne opotrebenie servisného zariadenia	38 938	29 048	9 890

F. o) Tabuľka č.1 - Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

V priebehu roka 2013 účtovná jednotka vyradila zásoby tovaru, ktoré predala, preto bola opravná položka znížená o 173 Eur. Ku koncu roka 2013 sa účtovná jednotka rozhodla ponechať opravnú položku vytvorenú v predchádzajúcich obdobiach k zásobám tovaru vo výške 1 527 Eur. Dôvodom tvorby opravnej položky je strata vlastností materiálu, z ktorého sú zásoby vyrobené a z toho vyplývajúce znehodnotenie zásob, ako aj morálne opotrebenie zásob tovaru.

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
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	1 701			173	1 528
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	1 701	0	0	173	1 528

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Účtovná jednotka sa rozhodla vytvoriť opravnú položku k pohľadávkam, u ktorých k 31.12.2013 uplynulo viac ako jeden rok po splatnosti pohľadávky.. Spoločnosť považuje tieto pohľadávky za rizikové a rozhodla sa vytvoriť opravnú položku vo výške podľa Zákona o dani z príjmu.

V priebehu účtovného obdobia 2012 bola jedna z pohľadávok, ku ktorým sa v roku 2011 tvorila opravná položka, v hodnote 244 Eur zaplatená a opravná položka v sume 81 Eur zúčtovaná. K 31.12.2012 sa k zvyšnej sume pohľadávok vo výške 354 Eur vytvorila OP vo výške ďalších 33%, keďže uplynul ďalší rok od splatnosti. Okrem týchto pohľadávok považuje účtovná jednotka za rizikové ešte pohľadávku vo výške 89 Eur a vytvorila k nej opravnú položku vo výške 33%.

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038					
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	039					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	040					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	041					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	043					
6. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A)	044					
7. Odložená daňová pohľadávka (481A)	045					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046		263	1 035		1 298
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	047		263	1 035		1 298
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	048					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	049					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	051					
6. Sociálne poistenie (336) - 391A	052					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053					
8. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A)	054					

F. r) 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	263	1 035			1 298
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	263	1 035			1 298

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	153 733	35 704	189 437
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	6 000		6 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	14 457		14 457
Iné pohľadávky	16 024		16 024
Krátkodobé pohľadávky spolu	190 214	35 704	225 918

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Dočasné zdaniteľné rozdiely, ktoré budú mať v budúcnosti vplyv na daňový základ boli dôvodom na zaúčtovanie daňovej pohľadávky vo výške 682 Eur.

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
OP k pohľadávkam				
OP k zásobám		1 528		336
nezaplatené sprostredkovanie				
účtovná hodnota 384 je vyššia ako		273		60
daňová strata minulých rokov				

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Účtovná jednotka má založený termínovaný účet v Oberbank AG s ročnou viazanosťou, ktorý súvisí s poskytnutou bankovou zárukou vo výške 166.000 Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 216	13 785
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	324 880	348 931
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		166 000
Peniaze na ceste		
Spolu	328 096	528 716

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	349	200
Antivírusový program	149	
Predĺžená záruka	200	200
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 247	3 357
Internetová reklama		223
Poplatky internet a domény	288	302
Poistenie majetku a vozidiel	1 215	884
Poplatky za prevozné značky	319	320
Telefónne poplatky	74	74
Úrok leasing		27
Nájom chladiaceho zariadenia	113	113
Reklama	1 913	1 274
Aktualizácie softvéru na rok 2013	88	140
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 938	2 258
Servisné opravy prechádzajúceho nasled.roka	1 938	2 258

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)****G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	7 500	7 500
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Ing. Mária Belinská	6 750	6 750
Ing. Branislav Jakubov	750	750
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	7 500	7 500
Hodnota splateného základného imania	7 500	7 500
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou alebo ňou		
ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv		

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

V roku 2012 dosiahla účtovná jednotka zisk vo výške 40 441,05Eur. Na riadnom valnom zhromaždení spoločníci rozhodli o povinnom prídely do zákonného rezervného fondu a zvyšnú časť zisku ponechali v spoločnosti ako nerozdelený zisk.

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	40 441
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	8
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	40 433
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	40 441

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezerva (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 993	10 591	12 119	437	11 028
rezerva na dovolenku	8 861	8 176	8 424	437	8 176
rezerva na dodávku energie	2 240	1 092	2 240		1 092
rezerva na vykonanie auditu	1 892	1 759	1 892		1 759

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezerva (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 001	12 993	7 312	689	12 993
rezerva na dovolenku	6 341	8 861	5 652	689	8 861
rezerva na dodávku energie		2 240			2 240
rezerva na vykonanie auditu	1 660	1 892	1 660		1 892

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	1 055 263	978 688
Záväzky po lehote splatnosti	106 456	278 971

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Okrem záväzkov z obchodného styku, tvoria k 31.12.2013 významnú položku ostatné záväzky v celkovej hodnote 200 587 Eur. Jedná sa o záväzky z uzavretých leasingových zmlúv a z úveru na auto. Zvyšnú časť ostatných záväzkov tvoria úvery. Jedná sa o spotrebný úver od spoločnosti VÚB Leasing a.s., na prefinancovanie skladovej zásoby v zostatkovej výške 195 345 Eur, ktorá je splatná v roku 2014. Úver je poskytnutý Rímskokatolíckou cirkvou vo výške 200.000 Eur, ktorý je splatný k 31.12.2013. Zvyšnú časť vo výške 9 106 Eur tvorí záväzok voči spoločnosti Euro Advertising, s.r.o., s ktorou bola uzatvorená zmluva, v ktorej sa účtovná jednotka zaviazala k odberu tovaru v priebehu rokov 2012-2015. Vďaka tejto zmluve zinkasovala účtovná jednotka zálohovo finančný bonus v hodnote 20 000 Eur, ktorý bude podľa objemu odberu tovaru odpočítavaný. Záväzok k odberu tovaru v rokoch 2014 - 2015 je vyčíslená na 3 105 Eur. V roku 2013 je výška splatného záväzku 6.002 Eur.

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
103 - Záväzky zo sociálneho fondu	1 562		1 562	
104 - Ostatné dlhodobé záväzky	204 985		204 985	
105 - Odložený daňový záväzok	5 334		5 334	
107 - Záväzky z obchodného styku	679 346	679 346		
109 - Nevyfakturované dodávky	779	779		
112 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	40 360	40 360		
113 - Záväzky voči zamestnancom	8 923	8 923		
114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	5 763	5 763		
115 - Daňové záväzky a dotácie	1 172	1 172		
116 - Ostatné záväzky	213 496	213 496		
Spolu:	1 161 720	949 839	211 881	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	211 880	23 614
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	211 880	23 614
Krátkodobé záväzky spolu	949 839	1 257 659
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	843 383	978 688
Záväzky po lehote splatnosti	106 456	278 971

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

V dôsledku dočasných rozdielov vyplývajúcich z rozdielu medzi daňovou a účtovnou zostatkovou cenou majetku a z dôvodu zdanenia pohľadávok až po ich úhrade, vzniká povinnosť účtovnej jednotky účtovať o odloženom daňovom záväzku v celkovej výške 5 334 Eur. Podrobnejší popis je v nasledujúcej tabuľke.

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	5555
Zmluvné pokuty zdanené po inkase	176

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	798	1 769
zdaniteľné	25 248	20 359
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 801	733
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	396	575
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	5 730	4 682
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2013 11 zamestnancov. Spoločnosti tak vyplýva zo zákona povinnosť tvoriť sociálny fond. Sociálny fond je vytváraný vo výške 0,6% z hrubých miezd zamestnancov zamestnaných na základe pracovnej zmluvy.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 105	636
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		701
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	696	701
Čerpanie sociálneho fondu	239	232
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 562	1 105

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

V súvahe na riadku 117 Krátkodobé finančné výpomoci je ku koncu bežného obdobia evidovaný záväzok vo výške 50 000 Eur.

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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Finančná pôžička	EUR	1,3				50 000

G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO

V súvahe na riadkoch 124 a 125 sú uvedené výnosy budúcich období v celkovej hodnote 1 020 Eur. Jedná sa o ý finančný príspevok na servisné zariadenie, ktorý bol v celkovej výške 2. 112 Eur. Tento finančný príspevok sa rozpušťa do výnosov v rovnakom pomere ako je dané servisné zariadenie účtovne odpisované. V roku 2013 bolo rozpustených do výnosov 422 Eur, čo zodpovedá 12/60 hodnoty.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	68	129
Úroky	41	100
Bankový poplatok	27	29
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	773	1 021
Poskytnuté dotácie na servisné zariadenie rozpustné 2013-2016	773	1 021
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	247	422
Poskytnuté dotácie na servisné zariadenie rozpustné 2012	247	422

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u nájomcu

Účtovná jednotka mala ku koncu roka 2013 uzatvorenú jednu leasingovú zmluvu, ktorej predmetom financovania boli automobily zaradené do majetku.

- 1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO: 14 425 Eur
z toho istina je: 12 500 Eur a finančný náklad je: 1 925 Eur
2) Suma istiny u prenajímateľa a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2 228	3 013		16 835	12 400	
Finančný náklad	269	108		1 601	778	
Spolu	2 497	3 121		18 436	13 178	

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

V septembri 2009 začala spoločnosť prevádzkovať predaj a servis automobilov značiek FIAT a ALFA ROMEO. Z tejto činnosti jej vyplývajú tržby z činnosti predaja a servisu automobilov značiek FIAT a ALFA ROMEO, prenájmu vozidiel, sprostredkovania leasingov, úverov, poistenia a pod. Okrem toho sa účtovnej jednotke podarilo získať kontakty s obchodnými partnermi v zahraničí, pre ktorých dodáva automobily iných značiek, z čoho jej vyplývajú aj hodnotovo významné výnosy. V nasledujúcej tabuľke je prehľad tržieb, pričom pod typom výrobku A sa skrýva predaj automobilov pod značkou Fiat, pod typom výrobku B predaj automobilov inej značky ako Fiat a pod typom výrobku C sa jedná o výnosy súvisiace s prevádzkou servisu automobilov a predajom náhradných dielov.

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	2 439 111	2 223 166	72 551	93 804	480 804	478 939
Štáty Európskej únie	85 198	112 474	643 292	3 170 780	55 757	7 945
Spolu	2 524 309	2 335 640	715 843	3 264 584	536 561	486 884

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Najvýznamnejšiu časť ostatných hospodárskych výnosov tvoria bonusy od spoločnosti FIAT SR, s.r.o., ktoré sú odmenou za plnenie plánu predaja, podporu marketingových aktivít a pod.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 526	112 652
Poistné udalosti - poisťné krytie od poisťovní	717	601
Zmluvné pokuty	1 304	607
Marketingová podpora	222	1 200
Bonusy Fiat	52 263	108 438
Finančné výnosy, z toho:		3 761
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 261	3 761
Úroky na bankových účtoch	1 252	2 887
Finančná činnosť - leasing		873
Mimoriadne výnosy, z toho:		

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	193 109	196 081
Tržby za tovar	3 583 605	5 932 626
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		117 190
Čistý obrat celkom	3 776 714	6 245 897

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Spoločnosť v roku 2013 mala náklady za poskytnuté služby v celkovej výške 185 156 Eur.

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
opravy a udržiavanie	6 526	7 069
cestovné	2 898	4 529
repre	1 746	2 510
nájomné	21 394	25 307
reklama v novinách	21 331	18 615
reklama	5 286	6 615
nájom smerových tabulí	4 704	
subdodávky servis	39 939	28 749
sprostredkovanie predaja aut	42 092	57 332
prepis vozidiel, kontrola originality	3 651	21 687
upratovacie služby	5 760	5 760
audit	1 660	1 883

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť v roku 2013 mala náklady z hospodárskej činnosti v celkovej výške 110 754 Eur.

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
ZC predaného majetku	97 100	161 713
dary	2 540	
tvorba OP k pohľadávkam	1 035	65
poistenie majetku	9 247	10 157

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Spoločnosť v roku 2013 mala finančné náklady v celkovej výške 22 024 Eur.

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:	41	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	21 983	
úroky z pôžičiek	16 845	
úroky z leasingov	1 557	
poplatok terminál	927	
bankový poplatok	2 497	

I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 082	
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 660	1 660
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	223	
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	199	100

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. a) až J. e) Odložená daň**

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	-396	-1 541
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 odložila daňová pohľadávka	5 730	-5 706
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		

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 961	x	x	52 648	x	x
teoretická daň	x	1 831	23	x		
Daňovo neuznané náklady	14 458	3 325	23	6 228		
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 050	-472	23			
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-18 685		
Zmena sadzby dane						
Iné	-5 752	-1 322				
Spolu	14 617			40 191		
Splatná daň z príjmov	x	3 362	23	x	4 960	19
Odložená daň z príjmov	x	5 334		x	7 247	19
Celková daň z príjmov	x	8 696		x	12 207	19

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Od septembra 2009 má spoločnosť uzatvorenú zmluvu o nájme s organizáciou Saleziáni don Bosca - Slovenská provincia. V priestoroch o rozlohe 922m² nebytových priestorov a 1000 m² odstavnej plochy na Saleziánskej ulici je predajňa a servis motorových vozidiel, pričom nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.8.2012 a cena nájmu bola v roku 2011 stanovená na 18,21 Eur bez DPH za m² ročne. Výška ročného nájmu bola 35.000 Eur. V roku 2012 bola dohodnutá cena do konca platnosti zmluvy na 3,62 Eur bez DPH za m² ročne. Po skončení platnosti zmluvy o nájme uzavreli zmluvné strany novú zmluvu, ktorej predmetom je nájom rovnakých priestorov ako v pôvodnej zmluve, s tým, že platnosť zmluvy bola uzavretá do 31.12.2015, cen anájmu je stanovená na 35.000 Eur bez DPH ročne, pričom v roku 2013 je upravená cena nájmu na 19.626 Eur bez DPH ročne.

Ďalej má účtovná jednotka v majetku zaradený automobil, ktorý je financovaný formou leasingu. Výška nesplatené istiny bez DPH k 31.12.2013 je 5 242 Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	5 242	29 235
Iné položky		

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu**M. c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia**

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek	6 000					
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastala žiadna skutočnosť, ktorá by ovplyvnila verné zobrazenie skutočností.

	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 500				7 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	742	8			750
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	28 365	40 433	6 388		62 410
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	40 441		37 307		3 134
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 500				7 500
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond		742			742
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 276	14 089			28 365
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 831	40 441		-14 831	40 441
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

Hospodársky výsledok roku 2012 bol schválený 14.6.2013 a zisk vo výške 40 441 Eur bol rozdelený tak, že zo zisku bol zaúčtovaný povinný prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 8 Eur a zvyšná časť zisku vo výške 40 433 Eur bola preúčtovaná na nerozdelený zisk minulých rokov.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G.a3) a P.a-n).