

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

MD-Bavaria Žilina, s.r.o.
Rudina 166, 023 31 Rudina,
IČO: 36400882, DIČ: 2020133753

Spoločnosť MD-Bavaria Žilina, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17.7.2001 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 19.9.2001(Obchodný register Obchodného súdu Žilina Oddiel Sro, vložka č. 13106/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- nákup a predaj motorových vozidiel
- nákup a predaj jednostopových vozidiel
- oprava a údržba motorových vozidiel
- prenájom motorových vozidiel

3. Spoločnosť nemá účasť v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2013 priemerne 39 zamestnancov, z toho 3 vedúci pracovníci. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spoločnosť eviduje 40 pracovníkov.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo účtovnú závierku za rok 2012 dňa 16.05.2013.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia: Milan Detko st.
Milan Detko ml.

2. Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v eurách	%	%
Milan Detko st.	3 320	50	50
Milan Detko ml.	3 320	50	50
SPOLU	6 640	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne počas celého účtovného obdobia.

Zmeny metódy sa počas účtovného obdobia nevyskytli.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4		45%, 25%, 20%, 10%
Ocenené práva (licencie)	4		25%

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia, sa eviduje ako zásoby. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby			
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Rovnomerná	16,67
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o cenných papieroch.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa zahŕňajú do ocenenia pri príjme na sklad.

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty zásob a preto sa nevytvárala opravná položka.

e) Zákazková výroba

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam. V roku 2012 boli vytvorené len daňové opravné položky k neuhradeným pohľadávkam.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

j) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok obstarávaný formou finančného leasingu.

m) Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s cennými papiermi a neúčtuje o derivátoch.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným ECB platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok.

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke v prílohe.

Drobný dlhodobý hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2013 čiastku 33051 EUR.

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo v prospech žiadneho veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 2108580 EUR v poisťovni Allianz.

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala opravné položky k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady) v poisťovni Allianz.

4. Pohľadávky

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť účtovala opravné položky k pohľadávkam.

Opravné položky k pohľadávkam

	Stav OP k 1.1.2013 eur	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia	Stav OPk 31.12.2013 eur
Pohľadávky z obchodného styku	18839	17312	500	1730	33921
Spolu :	18839	17312	500	1730	33921

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2013 eur	k 31.12.2012 eur
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2219084	459 849
Pohľadávky po lehote splatnosti	235371	253 441
SPOLU	2454455	713 290

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a na účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

	k 31.12.2013 eur	k 31.12.2012 eur
Peniaze v hotovosti	16882	320
Peniaze na účte v banke	1032837	1139426
SPOLU	1049719	1139746

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2013 eur	k 31.12.2012 eur
Náklady budúcich obdobií /PZP,HP/	26796	20346
-		
-		
Príjmy budúcich období: /bonusy za predaj aut/	334705	484704
-		
-		
SPOLU	361501	505050

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v eurách):

	Stav k 1.1.2012 eur	Rozdelenie HV roku	Zmena odlo- ženej dane k	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2012 eur
Základné imanie	6 640					6 640
Základné imanie	6 640					6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Kapitálové fondy						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy						
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.						
Oceňov. rozdiely z prec. majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín						
Oceňov. rozdiely z prec.pri splynutí a roz.						
Fondy zo zisku	35 604					35 604
Zákonný rezervný fond	664					664
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy	34 940					34 940
Výsledok hospodárenia minulých rokov	117 403					117 403
Nerozdelený zisk minulých rokov	117 403					117 403
Neuhrazená strata minulých rokov						
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	107 1848	-107 1848			1 051 165	1051165
SPOLU	1231495	-1071848			1 051 165	1210812

Základné imanie Spoločnosti tvoria vklady spoločníkov v nominálnej hodnote 6 640 EUR.

	Stav k 1.1.2013 eur	Rozdelenie HV roku	Zmena odlo- ženej dane k	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2013 eur
Základné imanie	6 640					6 640
Základné imanie	6 640					6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Kapitálové fondy						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy						
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.						
Oceňov. rozdiely z prec. majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín						
Oceňov. rozdiely z prec.pri splynutí a roz.						
Fondy zo zisku	35 604					35 604
Zákonný rezervný fond	664					664
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy	34 940					34 940
Výsledok hospodárenia minulých rokov	117 403					1168568
Nerozdelený zisk minulých rokov	117 403	1051165				1168568
Neuhrazená strata minulých rokov						
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1051165	-1051165				531443
SPOLU	1210812					1742255

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1051165 EUR bol rozdelený takto:

	Eur
Výplata dividend	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	1051165
SPOLU	1051165

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 takto:

-prevod na nerozd.zisk minulých rokov

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2013 eur	Tvorba eur	Zníženie eur	Zrušenie eur	Stav k 31.12.2013 eur
Dlhodobé rezervy					
Záruky - garancie	4517	8050	2567	0	10000
Odstránenie odpadov a obalov					
Dlhodobé rezervy spolu	4517	8050	2567	0	10000
Krátkodobé rezervy					
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia, audit, zverejnenie ÚZ	21668	25584	21668		25584
			21668		
Krátkodobé rezervy spolu	21668	25584			25584
REZERVY SPOLU	26185	33634	26185		33634

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2013 eur	k 31.12.2012 eur
Záväzky po lehote splatnosti		707080
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5899952	3250258
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	5899952	3957338

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2013 eur	k 31.12.2012 eur
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	105528	111234
Daňová strata umorovaná v budúcnosti		
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
	<u>23216</u>	<u>25584</u>
Odložený daňový záväzok		

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Eur
Stav k 31. decembru 2012	25 584
Stav k 31. decembru 2013	<u>23 216</u>
Zmena	<u>2368</u>
z toho:	
- zaúčtované ako náklad / výnos (týka sa účtovného obdobia 2012)	2368
- zaúčtované na nerozdelení výsledok hospodárenia	
- zaúčtované na účty vlastného imania	

5. Sociálny fond

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

	31.12.2013 Eur	31.12.2012 Eur
Stav k 1. januáru	3609	3312
Tvorba na ťarchu nákladov	3007	2875
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	<u>2844</u>	<u>2578</u>
Stav k 31. decembru	<u>3772</u>	<u>3609</u>

6. Bankové úvery

Spoločnosť v účtovnom období nečerpala bankový úver.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neviduje výnosy budúcich období.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Služby a tovar		Spolu	
	2013 eur	2012 eur	2013 eur	2012 eur
Výnosy servisu	2577800	2287630	2577800	2287630
Výnosy - provízie	32002	44122	32002	44122
Tržby z predaja automobilov	11668951	14803423	11668951	14803423
SPOLU	14278753	17135175	14278753	17135175

	Predaj automobv		Servis		Provízie		Spolu	
	2013 eur	2012 eur	2013 eur	2012 eur	2013 eur	2012 eur	2013 eur	2012 eur
Slovenská republika	11014199	13 919 223	2574985	2 286302	32002	44 122	13621186	16 249 647
EU	654752	884 200	2815	1328			657567	885 528
SPOLU	11668951	14 803423	2577800	2287630	32002	44 122	14278753	17 135 175

8. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť sa nezaobráva výrobou.

9. Aktivácia

Prehľad významných výnosov pri aktivácii nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 eur	2012 eur
Aktivácia služieb	178410	286142
SPOLU	178410	286142

10. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 eur	2012 eur
Tržby z predaja majetku	734710	1356930
Tržby z predaja materiálu	428655	0
Zmluvné pokuty	0	0
Náhrady škôd	59142	21427
Ostatné	26128	41682
SPOLU	1248635	1420039

11. Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 Eur	2012 eur
Úroky	9515	4073
Ostatné fin.výnosy		
Kurzové zisky		0
Realizované kurzové zisky		
Nerealizované kurzové zisky-prepočet na euro		
SPOLU	9515	4073

12. Mimoriadne výnosy

	2013 Eur	2012 eur
Ostatné mimoriadne výnosy	0	0
SPOLU	0	0

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 eur	2012 eur
Opravy a údržba	25878	23659
Cestovné	10456	10839
Reprezentačné	5457	7880
Nájom	62708	85475
Drobný nehmotný majetok		0
Školenia	26153	17703
Inzercia a reklama	215243	155484
Marketingové služby	16470	17732
Služby na prefakturáciu	240345	159800
Náklady na audit	2500	2500
Telekomunikačné služby	12122	14512
Ostatné	87134	108541
SPOLU	704466	603 125

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 eur	2012 Eur
Zostatková cena predaného HIM	613074	1172511
Pred. materiál	343093	
Poistné	58980	46189
Ostatné	23358	2504
SPOLU	1038505	1221204

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 eur	2012 Eur
Bankové poplatky	10793	8350
Úroky	13140	373
Kurzové straty	53	4
nerealizované kurzové straty		
prepočet na euro		
SPOLU KURZOVÉ STRATY	53	4

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykázala žiadne mimoriadne náklady.

I. DANE Z PRÍJMOV

	Základ dane eur	Daň eur	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	688801	158424	23
Pripočítateľné položky	78438	18041	23
Odpočítateľné položky	72851	16756	23
Základ dane	694388		
Celková vykázaná daň		159709	23
Splatná daň		159709	23
Odložená daň		-2368	22

Celková vykázaná daň

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok, ktorý nie je vo vlastníctve Spoločnosti

Spoločnosť sídli v prenajatých priestoroch.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť nedala do prenájmu majetok.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky.

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

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neeviduje finančné pohľadávky a záväzky.

L. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti sa za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 0 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období: 0 EUR).

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

