

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

CARLING SK, s.r.o.
Vápenná 9
821 04 Bratislava

Spoločnosť CARLING SK, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. marca 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 3. apríla 2009 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel sro, vložka 23534/T). Identifikačné číslo spoločnosti (IČO) je 44 698 844.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 v znení neskorších predpisov (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 dňa 29. marca 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

8. Orgány Spoločnosti (uvedte meno, funkciu a časové obdobie, ak došlo k zmene počas roka)

	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Konatelia:	Ing. Milan Oplatek Ing. Vladimír Skoupil	Ing. Milan Oplatek Ing. Vladimír Skoupil

9. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing. Milan Oplatek	2 500	50	50	
Ing. Vladimír Skoupil	2 500	50	50	
Spolu	5 000	100,00%	100,00%	

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

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.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Pri vyskladnení zásob používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, ktorý je aktualizovaný na mesačnej báze.

Ak je obstarávacia cena resp. ak vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, zamestnanecké bonusy, objemové bonusy k tovaru, na cestovné výdavky a nevyfakturované dodávky

i) Závazky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Cudzía mena

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

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja pneumatík a servisných prác.

AKTÍVA

a. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných 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 k 1.1.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	12 269	-	-	-	-	-	12 269
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2013	-	-	12 269	-	-	-	-	-	12 269
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	768	-	-	-	-	-	768
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2013	-	-	768	-	-	-	-	-	768
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2013	-	-	11 501	-	-	-	-	-	11 501

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 12 tis. EUR (2012: 0 tis. EUR).

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2013 čiastku 630 EUR (k 31. decembru 2012: 0 EUR).

10. Zásoby

Štruktúra zásob (brutto) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar	91 725	69 285
Materiál		
Spolu	91 725	69 285

11. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav OP na konci účtovného obdobia
		Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 318	-	-	-	2 318
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci Konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	2 318	-	-	-	2 318

Spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam, pri ktorých je riziko nevymožiteľnosti.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku	148 740	107 535	256 275
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	148 740	107 535	256 275

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	107 535	110 685
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	148 740	124 069
Krátkodobé pohľadávky spolu	256 275	234 754
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

12. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	919	2 091
Bežné bankové účty	164 342	10 910
Spolu	165 261	13 001

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

13. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé		
- ostatné	873	73
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
- obratový bonus za nákup tovaru	9 991	3 939
Spolu	10 864	4 012

E. PASÍVA

14. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	42 668	-	-	25 509	68 177
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25 509	54 235	-	-25 509	54 235
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	73 677	54 235	-	-	127 912

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
	a	b	c	d	e	
Základné imanie	5 000	-	-	-	-	5 000
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 účastín	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	500	-	-	-	-	500
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 693	-	-	31 975	-	42 668
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	31 975	25 509	-	-31 975	-	25 509
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	48 168					73 677

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 25 509 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	25 509
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
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	25 509
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	25 509

Štatutárny orgán navrhuje previesť zisk za rok 2013 vo výške 54 235 EUR do nerozdeleného zisku minulých rokov.

15. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného obdo- bia b	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného ob- dobia f
		Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	8 391	9 982	8 391	-	9 982
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 281	8 682	6 281	-	8 682
Rezerva na spracovanie účt. závierky a daňového priznania	2 110	1 300	2 110	-	1 300
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 333	3 206	2 333	-	3 206
Odmeny pracovníkom	2 333	3 206	2 333	-	3 206
Ostatné rezervy na nevyfakturované služby	-	-	-	-	-
Rezervy spolu	10 724	13 188	10 724	-	13 188

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného obdo- bia b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Stav na konci účtovného ob- dobia f
		Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:					
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	3 521	8 391	3 521	-	8 391
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 521	6 281	2 521	-	6 281
Rezerva na spracovanie účt. závierky a daňového priznania	1 000	2 110	1 000	-	2 110
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 464	2 333	1 464	-	2 333
Odmeny pracovníkom	1 402	2 333	1 402	-	2 333
Ostatné rezervy na nevyfakturované služby	62	-	62	-	-
Rezervy spolu	4 985	10 724	4 985	-	10 724

16. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	146 687	133 750
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	235 418	99 795
Krátkodobé záväzky spolu	382 105	233 545
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	916	542
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	916	542

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom.

17. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	542	206
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	374	336
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	916	542
Čerpanie sociálneho fondu	-	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	916	542

18. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 827	246
-ostatné	2 827	246
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	255	-
-ostatné	255	-

F. VÝNOSY

19. 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:

Oblasť od- bytu a	Tržby z predaja a distribúcie pneumatík		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné ob- dobie b	Bezpro- stredne predchádza- júce účtovné obdo- bie c	Bežné účtovné ob- dobie d	Bezpro- stredne predchádza- júce účtovné obdo- bie e
Slovensko	2 762 486	1 991 480	2 759	2 758
Zahraničie	419 741	580 470	125	0
Spolu	3 182 227	2 571 950	2 884	2 758

20. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	275
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	-	270
Odpis záväzku do výnosov	-	-
Ostatné	-	5
Finančné výnosy, z toho:	-	3
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Prijaté úroky	5	3

21. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	2 884	2 758
Tržby za tovar	3 182 227	2 571 950
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	275
Čistý obrat celkom	3 185 111	2 574 983

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	80 332	77 278
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Cestovné	937	832
Reprezentačné	500	423
Nájomné	69 990	67 764
Servisné služby FLEET	125	500
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	2 970	2 652
Servisné služby pneuservis	-	-
Telefónne poplatky	1 545	2 029
Ostatné	4 265	3 078
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	198	21 754
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Odpis pohľadávky	-	19 434
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-	2 318
Ostatné	198	2
Finančné náklady, z toho:	886	152
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky	331	147

H. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne 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:	71 276	x	x	34 544	x	x
teoretická daň	x	16 393	23	x	6 564	19
Daňovo neuznané náklady	5 849	1 345	23	14 412	2 738	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 029	-697	23	-1 405	-267	19
Umorenie daňovej straty	-	-	23	-	-	19
Spolu		17 041	23		9 035	19
Splatná daň z príjmov	x	17 041	23	x	9 035	19
Odložená daň z príjmov	x	-	23	x	-	19
Celková daň z príjmov		17 041	23		9 035	19

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

22. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť nemá v prenájme žiadny majetok.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

23. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti v danom období nepoberali žiadne odmeny vyplývajúce z ich funkcie.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami: CARLING, spol. s r.o., Brno.

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Nákup tovaru	01	890 643	1 055 589
Nákup služieb	01	32 102	36 922
Predaj tovaru	02	419 741	362 129
Predaj služieb	02	125	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	200 443	236 853
Pasíva spolu	200 443	236 853

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

Zostavené dňa: 24.03.2014	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	_____	_____	_____
	Ing. Milan Oplatek konateľ	Ing. Milan Oplatek konateľ	Ing. Milan Oplatek konateľ