

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. marcu 2014

v ☐ - eurocentochv ☒ - celých eurách *)

Za obdobie

od mesiac rok
01 2014do mesiac rok
03 2014Za bezprostredne
predchádzajúce obdobieod mesiac rok
01 2013do mesiac rok
12 2013

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

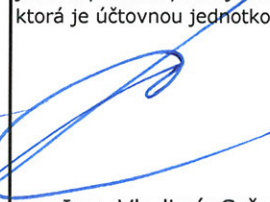
Číslo telefónu

02 / 33526255

Číslo faxu

02 / 33526274

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
28.4.2014			
Schválená dňa:	Erika Varjuová	Ing. Radovan Šramo	Ing. Vladimír Srňan

*) Vyznačuje sa krížikom



Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky účtovnej závierky

k 31. marcu 2014

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

(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. Tuhovská 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	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50	51
z toho: vedúci zamestnanci	4	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. Spoločnosť na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia mení účtovné obdobie, ktoré je kalendárnym rokom na hospodársky rok, ktoré sa bude začínať dňom 01. apríla a končiť dňom 31. marca nasledujúceho roka. Pri tejto zmene účtovného obdobia je obdobie od skončenia predchádzajúceho účtovného obdobia do začatia hospodárskeho roka účtovné obdobie v trvaní troch kalendárnych mesiacov od 1. januára 2014 do 31. marca 2014, za ktorú spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku ku dňu skončenia tohto obdobia. Účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. marca 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovná závierka spoločnosti Summit Motors Slovakia, spol. s r.o., za rok 2013 nebola do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky schválená.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
	konateľ	Ing. Vladimír Srňan
	konateľ	Tetsuro Uchimura od 4.2.2014
	konateľ	Isao Segikuchi do 3.2.2014

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	-

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.

Poznámky účtovnej závierky

k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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 Register 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 obdobie troch mesiacov končiace 31. marca 2014 (ďalej „účtovné obdobie 2014“ alebo „rok 2014“) bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V poznámkach individuálnej účtovnej závierky k 31. marcu 2014 sú prezentované náklady a výnosy za 3 mesiace roku 2014. Ako porovnateľné obdobie je prezentované obdobie 12 mesiacov roku 2013.

V účtovnom období 2014 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

3. 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.
4. 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.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. 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.

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

7. 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.
8. 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.

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

- 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 22 % 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	30 rokov	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 %

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

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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.

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. marcu 2014

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

(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 2014)

Riadok súvahy	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	-	97 493	-	-	-	-	-	97 493
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2014	-	97 493	-	-	-	-	-	97 493
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	(93 220)	-	-	-	-	-	(93 220)
Prírastky	-	(885)	-	-	-	-	-	(885)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2014	-	(94 105)	-	-	-	-	-	(94 105)
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	-	4 273	-	-	-	-	-	4 273
K 31. marcu 2014	-	3 388	-	-	-	-	-	3 388

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2013	-	97 493	-	-	-	-	-	97 493
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	97 493	-	-	-	-	-	97 493
Oprávky								
K 1. januáru 2013	-	(89 680)	-	-	-	-	-	(89 680)
Prírastky	-	(3 540)	-	-	-	-	-	(3 540)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	(93 220)	-	-	-	-	-	(93 220)
Opravná položka								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 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. marcu 2014

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

(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 2014)

	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
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014	1 306 048	7 757 120	862 304	-	-	3 950	-	-	9 929 422
Prírastky	-	43 264	2 000	-	-	-	-	-	45 264
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2014	1 306 048	7 800 384	864 304	-	-	3 950	-	-	9 974 686
Oprávky									
K 1. januára 2014	-	(2 812 497)	(804 925)	-	-	-	-	-	(3 617 422)
Prírastky	-	(67 876)	(5 808)	-	-	-	-	-	(73 684)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2014	-	(2 880 373)	(810 733)	-	-	-	-	-	(3 691 106)
Opravná položka									
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2014	1 306 048	4 944 623	57 379	-	-	3 950	-	-	6 312 000
K 31. marcu 2014	1 306 048	4 920 011	53 571	-	-	3 950	-	-	6 283 580

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	016	017	018	019	011
Riadok súvahy									
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. decembri 2013	1 306 048	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembri 2013	-	(2 812 497)	(804 925)	-	-	-	-	-	(3 617 422)
Opravná položka									
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembri 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2013	1 306 048	5 193 956	81 150	-	-	3 950	-	-	6 585 104
K 31. decembri 2013	1 306 048	4 944 623	57 379	-	-	3 950	-	-	6 312 000

Prírastky obstarávaného dlhodobého hmotného majetku v roku 2014 zahŕňali náklady súvisiace s modernizáciou kamerového systému budovy v sume 43 264 EUR a náklady na doplnenie počítačovej siete.

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

(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
Budova	poistenie proti živelným pohromám	4 920 011 4 944 623	Allianz, Bratislava

Budova a jej zariadenie je poistená na sumu 10 221 tis. EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)

Riadok súvahy	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
Prvotné ocenenie	022	023	024	025	026	027	028	029	021
K 1. januára 2014	99 582	-	-	-	-	-	-	-	99 582
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2014	99 582	-	-	-	-	-	-	-	99 582
Opravná položka									
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2014	99 582	-	-	-	-	-	-	-	99 582
K 31. marcu 2014	99 582	-	-	-	-	-	-	-	99 582

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)

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

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti</i>	<i>Podiel na ZI %</i>	<i>Hlasovacie práva %</i>	<i>Hodnota vlastného imania</i>	<i>Výsledok hospodárenia za 1-3/2014</i>	<i>Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku</i>
Dcérske účtovné jednotky Summit Motors Bratislava, spol. s r.o., Tuhovská 9, 831 07 Bratislava	100	100	2 773 177	16 616	99 582
Dlhodobý finančný majetok spolu					99 582

3. Zásoby (r. 031 súvahy)

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Stav k 1. 1. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 03. 2014</i>
Materiál	032	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba						
a polotovary vlastnej výroby	033	-	-	-	-	-
Výrobky	034	-	-	-	-	-
Zvieratá	035	-	-	-	-	-
Tovar	036	141 673	8 253	-	(5 431)	144 495
Nehnutelnosť na predaj	036	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	037	-	-	-	-	-
Spolu	031	141 673	8 253	-	(5 431)	144 495

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka z dôvodu ocenenia pomaly obrátkových zásob náhradných dielov vo výške 103 927 EUR a z dôvodu ocenenia pomaly obrátkových zásob vozidiel vo výške 40 568 EUR.

Zúčtovanie opravnej položky vo výške 5 431 EUR sa vzťahuje na časť zásob vozidiel, na ktoré boli v roku 2013 vytvorené opravné položky a do 31. marca 2014 boli predané so zľavou.

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(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. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 03. 2014</i>
Pohľadávky z obchodného styku	173 402	2 049	(7 805)	-	167 646
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	173 402	2 049	(7 805)	-	167 646

Dôvodom zúčtovania opravných položiek boli prijaté úhrady od zákazníkov.

4.2. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny

31. marec 2014

<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)	111 372	-	-	-	-	-	111 372
Krátkodobé (r. 046)	1 202 190	21 597	1 291	13 620	20 242	- 105	1 258 835

31. 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

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. 03. 2014</i>
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	Summit Motors Bratislava, spol. s r.o.	347 004
Celkom		347 004

<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
		361 302

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

4.4. Veková štruktúra pohľadávok

31. marec 2014

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)	1 201 467	56 645	1 258 112
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)	723	-	723
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 202 190	56 645	1 258 835

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

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

4.5. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.3.2014	31.12.2013
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	56 645	123 129
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 202 190	1 079 451
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 258 835	1 202 580
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

4.6. Zabezpečenie pohľadávok

Pohľadávka voči spoločnosti CarComplex, spol. s r.o., vo výške 129 768 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	2014	
	hodnota predmetu	hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	193 000	129 768
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	31.3.2014	31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	406 970	394 780
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	88 326	85 920
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	10 942	14 590
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	111 372	108 964
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	(2 408)	(71 083)
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	31.3.2014	31.12.2013
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	13 256	23 384
Bankové účty bežné	483 570	1 000 793
Bankové účty termínované	16 167 995	16 105 351
Spolu	16 664 821	17 129 528

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

6. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka	Riadok	31.3.2014	31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé	062	46 632	49 195
z toho:			
<i>Cestná komunikácia</i>		34 090	35 064
<i>Asistenčné služby</i>		12 530	13 724
<i>Ostatné</i>		12	407
Náklady budúcich období krátkodobé	063	97 497	80 152
z toho:			
<i>Cestná komunikácia</i>		3 896	3 896
<i>Asistenčné služby</i>		39 012	39 368
<i>Ostatné</i>		54 589	36 888
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	5 527	10 116
z toho:			
<i>Očakávané poistné od spoločnosti Mitsui</i>		5 527	6 664
<i>Prepravné poškodenia Lagermax</i>		-	1 382
<i>Bonusy za nákup náhradných dielov</i>		-	1 368
<i>Kooperačný poplatok IMPULS-LEASING</i>		-	702
Spolu	061	149 656	139 463

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.

Nakoľko valné zhromaždenie o rozdelení výsledku roku 2013 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nerozhodlo, zisk za rok 2013 vo výške 569 770 EUR bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov v súlade s legislatívou ustanovujúcou postupy účtovania.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2013

Položka	2013
Účtovný zisk	569 770
Rozdelenie účtovného zisku	2014
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	569 770
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	569 770

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. marec 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 03. 2014</i>
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	168 300	93 972	(77 368)	-	184 904
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	82 380	45 502	(31 304)	-	96 578
z toho:					
Rezerva na audit	13 500	11 250	(13 500)	-	11 250
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	68 880	34 252	(17 804)	-	85 328
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	85 920	48 473	(46 067)	-	88 326
z toho:					
Rezerva na odmeny	44 888	17 715	(44 888)	-	17 715
Rezerva na garancie náhradných dielov	41 032	-	(1 179)	-	39 853
Rezerva na zľavy na vozidlá	-	24 550	-	-	24 550
Rezerva na zľavy na náhradné diely	-	6 208	-	-	6 208

31. december 2013

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
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)	-

Zostatok rezervy na audit účtovnej závierky predstavuje výšku nevyfakturovaných služieb od audítorskej spoločnosti za audítorské služby roku 2014. Výška rezervy vychádza zo zmluvy o poskytovaní audítorských služieb.

Zostatok rezervy na nevyčerpanú dovolenku predstavuje sumu náhrad za nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti za rok 2014. Výška rezervy bola vypočítaná z priemerných miezd zamestnancov a zahŕňa zákonné sociálne poistenie.

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.

Spoločnosť vytvára rezervu na zmluvne dohodnuté zľavy na predané vozidlá a na predané náhradné diely. Zľavy sú poskytnuté dílerom po splnení kvartálneho plánu predaja.

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny

31. marec 2014

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky zo sociálneho fondu (r. 103)	42 029	-	-	42 029
Závazky z obchodného styku (r. 107 a r. 95)	4 101 583	10 995	-	4 112 578
Čistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	522 453	-	-	522 453
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)	104 895	-	-	104 895
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	55 756	-	-	55 756
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	658 497	-	-	658 497
Ostatné záväzky (r. 116)	44 557	-	-	44 557
Spolu k 31. decembru 2013	5 375 952	164 813	-	5 540 765

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
Závazky z obchodného styku (r. 107 a r. 95)	3 960 647	66 245	-	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	4 981 832	66 245	-	5 048 077

3.2. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	31.3.2014	31.12.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	41 026	42 507
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 973	7 177
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	1 973	7 177
Čerpanie sociálneho fondu	(970)	(8 658)
Konečný zostatok sociálneho fondu	42 029	41 026

3.3. Závazky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31.3.2014
Krátkodobé záväzky:		
Závazky z obchodného styku (r. 107)	Summit Motors Bratislava, spol. s r.o. SUMITOMO CORPORATION EUROPE LIMITED	51 597
Spolu		51 597

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

(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	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Slovensko	8 805 924	36 079 427	1 015 706	4 510 616	246 222	999 356	10 067 852	41 589 399
Zahranície celkom	-	-	395	20 016	-	-	395	20 016
Spolu	8 805 924	36 079 427	1 016 101	4 530 632	246 222	999 356	10 068 247	41 609 415

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(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	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	246 222	999 356
Tržby za tovar	9 822 025	40 610 059
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	726 700	3 412 802
Čistý obrat celkom	10 794 947	45 022 217

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

Položka	Riadok	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov z toho:	07	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti z toho:	22	710 179	3 292 984
Príspevky na reklamu od spoločnosti Ford		58 151	154 404
Príspevky spoločnosti Ford na asistenčné služby		16 718	49 918
Postúpené pohľadávky voči dealerom		600 176	2 979 215
Prijaté poisťné plnenia		6 856	17 829
Refaktúracia prepravných nákladov dílerom		6 485	27 227
Preplatené poškodenia vozidiel vzniknuté pri preprave		5 838	6 265
Príspevky na reklamu od spoločnosti IMPULS-LEASING SLOVAKIA		12 796	52 595
Ostatné výnosy		3 159	5 531
Finančné výnosy		15 619	58 117
Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku, z toho:	32	-	-
prijaté dividendy		-	-
Výnosové úroky	38	15 618	58 086
Kurzové zisky, z toho:	40	1	31
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		1	31
Mimoriadne výnosy	52	-	-

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby	10	632 687	2 890 800
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		11 445	22 600
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		11 445	22 600
iné uistovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		621 242	2 868 200
opravy a údržba		13 968	65 100
cestovné		15 555	45 411
náklady na reprezentáciu		6 128	42 015
reklamné služby		222 881	1 237 949
ekonomické služby – daňové poradenstvo		6 803	7 495
servisné služby dílerov, garančné služby od dílerov		127 897	489 777
nájomné služby		82 514	402 829
skladovanie vozidiel		33 700	94 528
asistenčné služby		13 172	53 626
strážna služba, upratovanie budovy		33 221	128 693
ostatné		65 403	300 777
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	23	630 870	3 082 632
z toho:			
postúpené pohľadávky voči dealerom		600 176	2 979 215
poistenie budovy, tovaru v budove a tovaru pri preprave a skladovaní		19 937	75 574
tvorba rezervy na riziko vrátenia vozidla Transit		-	(17 986)
bonus dealerom za predaj áut		8 333	33 333
iné		2 424	12 496
Finančné náklady			
Kurzové straty, z toho:	41	2	70
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		2	70
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	43	990	4 586
Mimoriadne náklady	53	-	-

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ 2 0 2 0 2 4 7 9 0 0

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

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. 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	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	(4 953)
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	2014	2013
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	23 492	11 017
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	(2 408)	(71 083)
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	21 084	(60 065)

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	87 744		100,00	509 705		100,00
z toho:						
teoretická daň		19 304	22,00		117 232	23,00
Daňovo neuznané náklady	118 691	26 112	29,76	229 919	52 881	10,37
Výnosy nepodliehajúce dani	(109 495)	(24 089)	(27,45)	(374 644)	(86 168)	(16,91)
Umorenie daňovej straty	(3 647)	(802)	(0,91)	(364 980)	(83 945)	(16,46)
Spolu	93 293	20 525	23,40	-	-	-
Splatná daň z príjmov vrátane zrážkovej dane z úrokov		23 492	26,77		11 017	2,16
Odložená daň z príjmov		(2 408)	(2,74)		(71 083)	(13,94)
Celková daň z príjmov		21 084	24,03		(60 065)	(11,78)

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Na základe zmluvy o nájme dopravného prostriedku si spoločnosť prenájma vozidlá od spoločnosti Summit Motors Bratislava, spol. s r.o. Spoločnosť si zvyčajne prenájma autá na obdobie kratšie ako 12 mesiacov. K 31. marcu 2014 spoločnosť používa 29 takýchto vozidiel (31. december 2013: 31 vozidiel).

Položka	2014	2013
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (krátkodobý prenájom)	494 490	497 825
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. marcu 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Druh podmieneného záväzku	31. marec 2014	
	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 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	-	-

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. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(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	
		2014	2013
Summit Finance Slovakia – predaj reklamných predmetov	02	-	-
Summit Finance Slovakia – prenájom priestorov	11	-	-
Summit Finance Slovakia – poskytnuté administratívne služby	03	-	5 000
Summit Finance Slovakia – archivácia dokumentov	03	-	16 200
Summit Finance Slovakia – prenájom automobilov	11	-	-
Summit Finance Slovakia – faktoringové poplatky	11	-	-
Summit Finance Slovakia – vyfakturované penále	11	-	-
Summit Finance Slovakia – spoluúčasť na opravách	11	-	-
Summit Finance Slovakia – úroky z cash poolingu	11	-	100
Summit Finance Slovakia – kúpa pohľadávky	11	-	-
Sumitomo Corporation Japonsko – prijatá banková záruka	10	1 497	3 931
Sumitomo Corporation Japonsko – poplatok za školenie zamestnanca	11	-	1 730

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
Summit Motors Bratislava – predaj automobilov	02	4 020 593	12 826 930
Summit Motors Bratislava – predaj náhradných dielov	02	328 367	1 490 835
Summit Motors Bratislava – predaj reklamných predmetov	02	-	-
Summit Motors Bratislava – prenájom budovy	03	94 030	376 118
Summit Motors Bratislava – poskytnuté administratívne služby	03	3 479	13 980
Summit Motors Bratislava – ostatné výnosy	11	4 985	15 048
Summit Motors Bratislava – služby nakúpené na základe subdílrskej zmluvy	11	67 868	237 750
Summit Motors Bratislava – prenájom automobilov	11	83 570	392 178
SUMITOMO CORPORATION EUROPE LIMITED – nakúpené servisné služby	11	25 245	121 930
SUMITOMO CORPORATION EUROPE LIMITED – poskytnuté záruky	10	1 497	3 931
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 dílerov spoločnosti Ford na Slovensku. Ceny určuje importér (Summit Motors Slovakia). Ceny náhradných dielov určuje importér automobilov značky Ford pre všetkých dílerov bez rozdielu. Objem nakúpených automobilov spoločnosť Summit Motors Bratislava predstavoval v roku 2014 sumu 4 020 593 EUR (2013: 12 826 930 EUR). Objem predaných náhradných dielov spoločnosti Summit Motors Bratislava predstavoval v roku 2014 sumu 328 367 EUR (2013: 1 490 835 EUR).

Spoločnosť Summit Motors Slovakia prenajíma dcérskej spoločnosti Summit Motors Bratislava časť budovy, priestory pre predaj a opravu automobilov. Tržby súvisiace s prenájomom predstavovali 94 030 EUR (2013: 376 118 EUR). Iné výnosy v sume 3 479 EUR (2013: 13 980 EUR) predstavujú administratívne služby a 4 985 EUR (2013: 15 048 EUR) predstavujú ostatné výnosy.

Spoločnosť si prenajíma automobily od spoločnosti Summit Motors Bratislava. Nájomné za tieto automobily zaplatené spoločnosti Summit Motors Bratislava predstavovalo v roku 2014 sumu 83 570 EUR (2013: 392 178 EUR).

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Na základe subdílrskej zmluvy spoločnosť Summit Motors Bratislava vyfakturovala v roku 2014 spoločnosti Summit Motors Slovakia služby vo výške 67 868 EUR (2013: 237 750 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 2014 fakturovala servisné poplatky vo výške 25 245 EUR (2013: 121 930 EUR).

Spoločnosť Sumitomo Corporation Japonsko v roku 2014 poskytla spoločnosti Summit Motors Slovakia bankovú záruku vo výške 1 497 EUR (2013: 3 931 EUR).

Spoločnosť Summit Motors Slovakia fakturovala v 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. marci 2014 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. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. marec 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 3. 2014
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, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	702 935	-	-	-	702 935
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 253 083	-	-	569 770	20 822 853
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	569 770	66 660	-	(569 770)	66 660
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Summit Motors Slovakia, spol. s r.o.
Poznámky účtovnej závierky
k 31. marcu 2014

DIČ

2	0	2	0	2	4	7	9	0	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
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 účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	702 935	-	-	-	702 935
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 310 638	-	-	(57 555)	20 253 083
Neuhrazená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

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	2014	2013
Peniaze	211	297	1 867
Ceniny	213	12 959	21 517
Účty v bankách	221, 261	16 651 565	17 106 144
Spolu		16 664 821	17 129 528

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	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 (+/-)	87 744	509 704
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	71 263	213 487
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	74 569	301 868
	Zmena stavu rezerv (+/-)	16 604	13 704
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(2 934)	(4 432)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(5 522)	4 673
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	(61 606)
	Úroky účtované do výnosov (-)	(15 618)	(58 086)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	4 164	17 366
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(634 365)	4 007 558
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(56 255)	1 212 899
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	425 932	2 677 220
	Zmena stavu zásob (-/+)	(1 004 042)	117 439
	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.)	(475 358)	4 730 749
	Prijaté úroky (+)	15 618	58 121
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 967)	208 079
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(462 707)	4 996 949
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(2 000)	(21 173)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	180
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	61 606
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 000)	40 613
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)	(464 707)	5 037 562
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	17 129 528	12 091 966
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)	16 664 821	17 129 528