

CARMEL Auto, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	CARMEL Auto, s. r. o. Na stanicu 22, 010 09 Žilina
Dátum založenia	4. apríla 2007
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	4. apríla 2007
Hospodárska činnosť	– Veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností, – maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností, – sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností, – predaj súčiastok a príslušenstva pre motorové vozidlá, – nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do 3,5 t celkovej hmotnosti vrátane prípojného vozidla, – vybavovanie colnej deklarácie, – zasielateľstvo.

2. Zamestnanci

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	237	188
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	306	191
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>13</i>	<i>13</i>

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť CARMEL Auto, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) nie je spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovnú závierku spoločnosti CARMEL Auto, s. r. o. za rok 2012 schválil jediný spoločník dňa 26.9. 2013.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Spoločníci	Spoločník	Hyo-Sook Song
Štatutárny orgán	Konateľ	Hyo-Sook Song
	Konateľ	Jong Bum Park
Prokúra	Prokúra	Kwon Byong Sok

7. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
	v eurách	v %		
Hyo-Sook Song	23 236	100	100	-
Spolu	23 236	100	100	-

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Spoločnosť pôsobí v automobilovom priemysle. Ako sa uvádza v poznámke V.1.1. výnosy spoločnosti sú závislé na jedinom odberateľovi spoločnosti KIA Motors Slovakia s.r.o.

Spoločnosť zabezpečuje demontáž áut na náhradné diely pre spoločnosť KIA Motors Slovakia s.r.o., ktoré sú následne exportované do Ruska, Ukrajiny a Kazachstanu. Podľa súčasných colných zákonov v týchto krajinách dovoz náhradných dielov nepodlieha precleniu. Zmeny v týchto colných zákonoch v budúcnosti môžu mať významný vplyv na existenciu spoločnosti.

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 – Výnos je realizovaný v okamihu, keď je poskytnutá služba ukončená (demontáž vozidla) a vozidlo je expedované zo spoločnosti.
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.
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 a clo).

- 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.
- c) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- d) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- e) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- f) 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.
- g) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených 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.
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- j) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) 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 %.

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. Spoločnosť vytvára rezervu na zostavenie a overenie účtovnej závierky a na nevyčerpané dovolenky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- 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 nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	3 rokov	33,3 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	5 rokov	20,0 %
Technická dokumentácia	5 rokov	20,0 %

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

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa 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 a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. 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.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

CARMEL Auto, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

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

31. december 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	-	15 376	-	-	33 194	-	-	48 570
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2013								
Oprávky								
K 1. januáru 2013	-	6 895	-	-	23 236	-	-	30 131
Prírastky		3 022			6 639			9 661
Úbytky								
K 31. decembru 2013		9 917			29 875			39 792
Opravná položka								
K 1. januáru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky								
Úbytky								
K 31. decembru 2013								
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2013	-	8 481	-	-	9 958	-	-	18 439
K 31. decembru 2013		5 459			3 319			8 778

CARMEL Auto, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2012	-	9 976	-	-	33 194	-	-	43 170
Prírastky	-	-	-	-	-	5 400	-	5 400
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	5 400	-	-	-	(5 400)	-	-
K 31. decembru 2012	-	15 376	-	-	33 194	-	-	48 570
Oprávky								
K 1. januáru 2012	-	4 000	-	-	16 597	-	-	20 597
Prírastky	-	2 895	-	-	6 639	-	-	9 534
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	6 895	-	-	23 236	-	-	30 131
Opravná položka								
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2012	-	5 976	-	-	16 597	-	-	22 573
K 31. decembru 2012	-	8 481	-	-	9 958	-	-	18 439

CARMEL Auto, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

31. december 2013

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2013	-	39 124	1 315 208	-	-	-	-	-	1 354 332
Prírastky							74 509		74 509
Úbytky			(160 230)						(160 230)
Presuny			68 219				(68 219)		
K 31. decembru 2013		39 124	1 223 197				6 290		1 268 611
Oprávky									
K 1. januára 2013	-	39 124	674 452	-	-	-	-	-	713 576
Prírastky			238 760						238 760
Úbytky			(160 230)						(160 230)
K 31. decembru 2013		39 124	752 982						792 106
Opravná položka									
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									
Úbytky									
K 31. decembru 2013									
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2013	-	-	640 756	-	-	-	-	-	640 756
K 31. decembru 2013			476 505						476 505

CARMEL Auto, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	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. januáru 2012	-	39 124	1 079 629	-	-	-	-	-	1 118 753
Prírastky	-	-	-	-	-	-	235 579	-	235 579
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	235 579	-	-	-	(235 579)	-	-
K 31. decembru 2012	-	39 124	1 315 208	-	-	-	-	-	1 354 332
Oprávky									
K 1. januáru 2012	-	39 124	514 728	-	-	-	-	-	553 852
Prírastky	-	-	159 724	-	-	-	-	-	159 724
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	39 124	674 452	-	-	-	-	-	713 576
Opravná položka									
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2012	-	-	564 901	-	-	-	-	-	564 901
K 31. decembru 2012	-	-	640 756	-	-	-	-	-	640 756

Medzi prírastky v roku 2012 patria: Kia Opirus v obstarávacej cene 14 513 EUR, 6 ks Kia Ceed v obstarávacej cene 84 425 EUR.

CARMEL Auto, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (poistné)		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné		9 157	Kooperativa, Bratislava
Technológia a budovy	poistenie proti živelným pohromám		4 158	Kooperativa, Bratislava

2. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	8 601 000		8 601 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)			
Iné pohľadávky (r. 044)			
Spolu dlhodobé pohľadávky	8 601 000		8 601 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	3 026 403	815 318	3 841 721
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	499 603		499 603
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)			
Sociálne poistenie (r. 052)			
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	334		334
Iné pohľadávky (r. 054)	8 311		8 311
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 534 651	815 318	4 349 969

Informácia k vnútrogrupinovým pôžičkám vykázaným na riadku 042 a 050 súvahy:

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma k 31.12.2013	Suma k 31.12.2012
Dlhodobé pôžičky:					
Carmel Logistics	EUR	3,5%	18.1.2015 – 2.3.2015	0	611 951
Youngsan Handels	EUR	3,5%	11.1.2015 – 19.12.2016	4 225 000	4 882 092
Elias SK	EUR	3,5%	2.3.2015 – 8.3.2016	130 000	530 443
Gefest FM	EUR	3,5%	11.9.2015– 13.12.2016	4 135 000	1 380 514
Carmel Auto CZ	EUR	3,5%	11.10.2016– 25.10.2016	111 000	0
Krátkodobé pôžičky (úroky):					
Youngsan Handels, Gefest FM, Elias, CARMEL LOGISTICS	EUR		30.6.2014	499 603	459 647

Vyššie uvedené pôžičky boli poskytnuté bez ručenia.

CARMEL Auto, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

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)	7 405 000	-	7 405 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	7 405 000	-	7 405 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	2 436 778	364 276	2 801 054
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	393 446	66 201	459 647
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 054)	2 893	-	2 893
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 833 117	430 477	3 263 594

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

2.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	2013	2012
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	815 318	430 477
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 534 651	2 833 117
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 349 969	3 263 594
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 601 000	7 405 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	8 601 000	7 405 000

2.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	40 000	-	-	-	40 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	40 000	-	-	-	40 000

Spoločnosť eviduje opravnú položku na neuhradenú časť faktúr od spoločnosti GEFEST Avto, Gefest SPP vo výške 100 % v sume 40 000 EUR.

CARMEL Auto, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Finančné účty (r. 055 súvahy)

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2013	2012
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	13 422	803
Bankové účty bežné	1 623 942	92 731
Bankové účty termínované		-
Peniaze na ceste	4 568	2 458
Spolu	1 641 932	95 992

4. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2013	31. december 2012
Náklady budúcich období dlhodobé	062	76 194	33 864
z toho:			
predplatené nájomné		76 194	33 864
Náklady budúcich období krátkodobé	063	152 083	150 707
z toho:			
predplatené poistné		9 692	10 650
predplatené nájomné		142 391	140 057
Príjmy budúcich období dlhodobé	064		-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	120 511	287 405
z toho:			
nevyfaktúrované nájomné		108 000	287 405
iné		12 511	-
Spolu	061	348 788	471 976

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie je vo výške 23 236 EUR.

Zákonný rezervný fond bol vytvorený vo výške 2 324 EUR.

Výsledok hospodárenia vo výške 2 556 578 EUR za rok 2012 sa použil 2 500 000 EUR bolo rozdelených jedinému spoločníkovi spoločnosti ako podiel na zisku a zisk v sume 56 578 EUR bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2012

Položka	2012
Účtovný zisk	2 556 578
Rozdelenie účtovného zisku	2013
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	56 578
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 500 000
Iné	
Spolu	2 556 578

CARMEL Auto, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(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. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-				
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-				
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	208 372	164 047	(208 372)		164 047
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	193 372	149 047	(193 372)		149 047
rezerva na zostavenie a overenie ÚZ	15 000	15 000	(15 000)		15 000
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	-				
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	-				
rezerva na zostavenie a overenie ÚZ	-				

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	-	208 372	-	-	208 372
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	-	193 372	-	-	193 372
rezerva na zostavenie a overenie ÚZ	-	15 000	-	-	15 000
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	197 887	-	(197 887)	-	-
z toho:					
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	182 887	-	(182 887)	-	-
rezerva na zostavenie a overenie ÚZ	15 000	-	(15 000)	-	-

3. Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2013	Spolu k 31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		239 921	738 972
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	239 921	738 972
Krátkodobé záväzky:			
Záväzky po lehote splatnosti		519 827	1 107 068
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		11 003 837	6 526 070
Spolu krátkodobé záväzky	106	11 523 664	7 633 138

3.2. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 105, 045 súvahy)

Položka	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>	612	20 306
<i>zdaniteľné</i>	46 465	49 540
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
<i>Odpočítateľné</i>		-
<i>zdaniteľné</i>		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	19
Odložená daňová pohľadávka		-
Uplatnená daňová pohľadávka:		
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>		-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		-
Odložený daňový záväzok	10547	5 554
Zmena odloženého daňového záväzku:		
<i>zaúčtovaná ako náklad</i>	4 993	2 797
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>		-

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 658	8 972
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 988	21 753
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		15 137
Ostatná tvorba sociálneho fondu		-
Tvorba sociálneho fondu celkom	22 988	45 862
Čerpanie sociálneho fondu	(27 032)	(36 204)
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 614	9 658

4. **Záväzky z finančného prenájmu**

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 takáto:

	31. december 2013			31. december 2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	-	-	-	-	-	-
Finančný náklad	-	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-	-

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 4 roky. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu zabezpečuje prenajatý majetok.

CARMEL Auto, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

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

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb rozoberanie áut		Typ výrobkov, tovarov, služieb palety		Typ výrobkov, tovarov, služieb golfové vozíky		Celkom	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovensko	30 908 852	27 402 084	-	-	-	-	-	27 402 084
Zahraničie celkom		-		70 138		75 305		145 443
z toho:								
Ukrajina		-		-		-		-
Rakúsko		-		-		-		-
Rusko		-		-		75 305		75 305
Česká republika		-		70 138		-		45 453
Spolu	30 908 852	27 402 084		70 138		75 305	31 016 852	27 547 527

Prevažná časť tržieb predstavuje služby spojené s demontážou automobilov a prepravou náhradných dielov pre spoločnosť KIA Motors Slovakia s.r.o. Tržby vo výške 108 000 EUR je poddiel nákladov na najomnom a ostatná podpora pre spoločnosti Gefest FM a CARMEL Logistics.

Spoločnosť uzavrela so spoločnosťou KIA Motors Slovakia s.r.o. rámcovú zmluvu o poskytovaní služieb s účinnosťou do 28. februára 2009, ktorá definuje zodpovednosť zmluvných strán. Účinnosť zmluvy sa automaticky predlžuje o jeden rok, pokiaľ ju jedna zo zmluvných strán písomne nevytvorí.

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

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Tržby za vlastné výrobky		-
Tržby z predaja služieb	31 016 852	27 472 222
Tržby za tovar		75 305
Výnosy zo zákazky		-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	573 827	92 677
Čistý obrat celkom	31 590 679	27 640 204

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

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	07		-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti			-
z toho:			
tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	19	40 760	-
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	22	573 827	92 677
Finančné výnosy			
Kurzové zisky, z toho:	40	1 274	1 182
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		1 247	292
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:			
výnosové úroky	38	285 433	222 567
ostatné výnosy z finančnej činnosti - vrátené poistenie	42		-
Mimoriadne výnosy	52		-

CARMEL Auto, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(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, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby			-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		11 000	11 000
iné uisťovacie audítorské služby			-
súvisiace audítorské služby			-
daňové poradenstvo		4 000	4 000
ostatné neaudítorské služby			-
Významné položky nákladov za poskytnuté služby			-
z toho:			
technická podpora		5 102 920	4 685 620
nájomné		1 181 548	1 042 289
personálny lízing		3 959 575	2 798 433
podporné a manažérske služby		3 600 881	4 162 012
poškodené autá v zahraničí		426 103	355 850
právne a konzultačné služby v zahraničí		493 177	493 356
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti			-
z toho:			
osobné náklady	12	3 417 889	3 139 047
dane a poplatky	17	7 060	13 900
odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	18	189 419	169 258
zostatková cena predaného dlhodobého majetku	20	60 717	-
ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	255 978	125 632
Finančné náklady			
Kurzové straty, z toho:	41	11 913	2 213
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		10 275	865
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	43	27 546	9 122
bankové poplatky		3 225	4 237
zákonné, majetkové a iné poistenia		11 088	-
havarijné poistenie		9 157	-
cestovné poistenie			-
Odmena factoring		4 076	-
Mimoriadne náklady			-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 23 %.

Položka	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		966
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		-

CARMEL Auto, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	1 0 77 540	752 186
z mimoriadnej činnosti (r. 056)		-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	4 992	2 797
z mimoriadnej činnosti (r. 057)		-
Daň z príjmov celkom	1 082 532	754 983

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	4 286 009			3 311 561		
teoretická daň		985 782	23		629 197	19
Daňovo neuznané náklady	931 777	214 309	23	1 160 650	220 524	19
Výnosy nepodliehajúce dani	(532 977)	(122 585)	-	(513 413)	(97 549)	19
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	4 684 809	1 077 506	23	3 958 798	752 172	19
Splatná daň z príjmov		-	-		-	-
Odložená daň z príjmov		-	-		-	-
Celková daň z príjmov		-			-	

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť má významné transakcie so spriaznenými osobami (pozri poznámku X.). Tieto transakcie môžu byť predmetom daňovej kontroly z pohľadu transferového oceňovania. Výsledok možnej daňovej kontroly nie je možné spoľahlivo odhadnúť. Spoločnosť je presvedčená, že všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené v súlade s pravidlami pre transferové oceňovanie platnými v Slovenskej republike a v domovských krajinách spriaznených osôb.

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

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

Spoločnosťou neboli vyplatené žiadne príjmy členom spoločnosti.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Spoločnosť nemá v žiadnej inej spoločnosti podiel na základnom imaní presahujúci 20 %. Obchody medzi spriaznenými osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhodujú konatelia.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Youngsan Handels, Elias SK, Youngsan Glonet, Gefest FM, Carmel Logistics	01	2 320 045	2 338 825
Gefest FM, Elias SK	02	108 000	240 000
Youngsan Handels, Youngsan Glonet, Elias SK, Asia Automotive, Gefest FM	03	12 985 814	11 120 405
Youngsan Handels, Carmel Logistics, Elias SK, Gefest FM, ELIAS RUS LLC, CARMEL CZ	08	4 363 944	7 648 446

CARMEL Auto, s. r. o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Kódy druhu obchodu: 01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod.

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

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

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	23 236				23 236
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, splnutí a rozdelení	-				-
Zákonný rezervný fond	2 324				2 324
Nedeliteľný fond	-				-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-				-
Nerozdelený zisk minulých rokov	700 543			56 578	757 121
Neuhradená strata minulých rokov	-				-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 556 578	3 203 477		(2 556 578)	3 203 477
Vyplatené dividendy	-				-
Ostatné položky vlastného imania	-				-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-				-

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
Základné imanie	23 236	-	-	-	23 236
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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	2 324	-	-	-	2 324
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	505 543	-	-	195 000	700 543
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 010 137	2 556 578	-	(2 010 137)	2 556 578
Vyplatené dividendy	-	-	(1 233 215)	1 233 215	-
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.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Peniaze	211	13 422	803
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	1 623 942	92 731
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		-	-
Finančné účty spolu		-	-
Rozdiel		-	-

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

Prílohy:

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 (+/-)	4 286 009	3 311 561
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	19 081	(349 329)
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	189 419	169 258
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(44 325)	10 485
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	123 188	(323 339)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	-	17 865
	Úroky účtované do výnosov (-)	(285 433)	(222 567)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	(262)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	20 004	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	16 228	(769)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 623 522	301 482
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 103 850)	423 135
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 807 129	(118 998)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(79 757)	(2 655)
	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.)	5 928 612	3 263 714
	Prijaté úroky (+)	178	77
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(972 525)	(744 279)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 956 265	2 519 512
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(74 510)	(240 979)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	39 000	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(1 635 655)	(4 305 000)
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-

	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	285 255	222 490
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 385 910)	(4 323 489)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(500 000)	494 569
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	500 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(500 000)	
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	(5 431)
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)		(17 865)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(1 524 415)	(1 233 215)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(2 024 415)	(756 511)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 545 940	(2 560 488)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	95 992	2 656 218
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 223 456	95 730
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	262
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 + G)	1 641 932	95 992