

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky  
individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31. decembru 2013**

v  - eurocentoch  - celých eurách

Za obdobie od mesiac   rok     do mesiac   rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od       do

**Dátum vzniku účtovnej jednotky**

**Účtovná závierka**

\*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

**Účtovná závierka**

\*)  
 - zostavená  
 - schválená

**IČO**

**DIČ**

**Kód SK NACE**

.   .

**Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

U N I T E D L E A S E G R O U P s. r. o.

**Sídlo účtovnej jednotky**

**Ulica**

M L Y N S K É N I V Y   /

**Číslo**

**PSČ**

**Názov obce**

B R A T I S L A V A

**Číslo telefónu**

/

**Číslo faxu**

/

**E-mailová adresa**

Zostavené 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:
Schválené dňa:			

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť United Lease Group s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 17. decembra 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 21. januára 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 28054/B).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská a konzultačná činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti,
- výskum trhu - prieskum trhu, marketingová činnosť,
- leasing spojený s financovaním - finančný leasing v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti dopravy v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup a predaj osobných motorových vozidiel a prívesov,
- prenájom osobných, dodávkových, nákladných automobilov a prívesov,
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2012	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. mája 2013.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán: Vladimír Orth – konateľ

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Vladimír Orth	300 000	30	30	30
United Group	700 000	70	70	70
<b>Spolu</b>	<b>1 000 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

### D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

### E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie v hodnotenom období Spoločnosť neobstarala.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Oceniteľné práva (licencia)	13	lineárna	7,69

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Spoločnosť odpisuje jednotlivé motorové vozidlá vo výške kalkulovanej ročnej amortizácie v cenách nájmu. Medzi účtovnými a daňovými odpismi dlhodobého hmotného majetku sme vykázali rozdiel, ktorý vyplýva z toho, že v prvom roku odpisovania účtovné odpisy boli prepočítané na mesačnej báze od dátumu zaradenia do majetku a zo zmeny odpisového plánu u jednotlivých motorových vozidiel.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, Spoločnosť začítavala v plnej výške do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 8	lineárna	1,1 až 2,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

**(c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(h) Záväzky**

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

**(i) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

**(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(k) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**(l) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(m) 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.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 8.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	6 212 488

Spoločnosť má v nájme 46 osobných áut v obstarávacej cene 1.055.656,64 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2011: 642.806,60 EUR (39 osobných áut) , k 31. decembru 2012: 659.157,18 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený :

	Poistná sum	Platnosť zmluvy od - do
Zákonné poistenie flotily vozidiel	mení sa	26.3.2003 - neurčitá
Havarijné poistenie flotily vozidiel	mení sa	21.3.2003 - neurčitá

United Lease Group, s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	6 334 380	0	0	1 868	84 635	0	<b>6 420 883</b>
Prírastky	0	0	1 658 727	0	0	0	1 574 093	0	<b>3 232 820</b>
Úbytky	0	0	1 435 243	0	0	0	1 658 727	0	<b>3 093 970</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	6 557 864	0	0	1 868	0	0	<b>6 559 733</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	2 732 739	0	0	1 868	0	0	<b>2 734 607</b>
Prírastky	0	0	1 374 046	0	0	0	0	0	<b>1 374 046</b>
Úbytky	0	0	1 437 548	0	0	0	0	0	<b>1 437 548</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	2 669 238	0	0	1 868	0	0	<b>2 671 106</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	3 601 641	0	0	0	84 635	0	<b>3 686 276</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	3 888 627	0	0	0	0	0	<b>3 888 627</b>



## 2. Zásoby

Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom A.

## 3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	10 394 0	12 694	3 452	0	19 635
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0 0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>10 394</b>	<b>12 694</b>	<b>3 452</b>	<b>0</b>	<b>19 635</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	370 657	74 431	445 088
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	386 938	0	386 938
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	71 420	0	71 420
Iné pohľadávky	16 723	0	16 723
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>845 738</b>	<b>74 431</b>	<b>920 169</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	74 431	43 067
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	845 738	666 087
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>920 169</b>	<b>709 154</b>

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia Spoločnosť nemá.

#### 4. Odložená daňová pohľadávky

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013	31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-569 468	785 676
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou (OP k pohľadávkam)	-12 217	-6 169
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-313 350	-1 651 931
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	23
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>205 858</b>	<b>200 658</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>205 858</b>	<b>200 658</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	205 858	200 658
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	5 200	11 820
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

#### 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	2 138	265
Bežné bankové účty	8 864	26 073
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>11 002</b>	<b>26 338</b>

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>32 923</b>	<b>77 006</b>
Úrok - úvery	8 727	52 342
Úrok - leasing	0	1 477
Ostatné	24 196	23 187
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>5 998</b>	<b>1 585</b>
Nájomné	4 246	1 324
Ostatné	1 752	261
<b>Spolu</b>	<b>38 921</b>	<b>78 590</b>

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

### 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2012)					f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013	
	b	c	d	e		
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>3 364</b>	<b>2 079</b>	<b>3 364</b>	<b>0</b>	<b>2 079</b>	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	664	229 0	664	0	229	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 700	1 850	2 700	0	1 850	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>3 364</b>	<b>2 079</b>	<b>3 364</b>	<b>0</b>	<b>2 079</b>	

### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa vykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	749	92 250
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	984 666	265 404
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>985 415</b>	<b>357 654</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	146 275	401 061
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>146 275</b>	<b>401 061</b>

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 39 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013			31.12.2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	235 760	146 116	0	210 440	400 942	0
Finančný náklad	19 089	7 748	0	37 741	27 327	0
<b>Spolu</b>	<b>254 849</b>	<b>153 864</b>	<b>0</b>	<b>248 181</b>	<b>428 269</b>	<b>0</b>

### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013	31.12.2012
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>119</b>	<b>44</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	173	236
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>173</i>	<i>236</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>133</i>	<i>161</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>159</b>	<b>119</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpa na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 c	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 d
<b>Krátkodobé úvery</b>			
Mercedes-Benz Financial Services Slovakia s.r.o.	EUR	1 563 931	888 334
Volkswagen finančné služby Slovensko s.r.o.	EUR	801 448	554 353
UniCredit Leasing Slov.	EUR	303 121	499 945
ČSOB Leasing	EUR	286 076	406 635
Toyota FSS s.r.o.	EUR	302 229	385 061
VB LEASING SK, s.r.o.	EUR	121 330	213 254
VUB Leasing, a.s.	EUR	106 438	137 965
PSA Finance Slovakia, s.r.o.	EUR	64 652	86 073
Tatra-Leasing, s.r.o.	EUR	40 673	74 650
BKS Leasing a.s.	EUR	39 208	48 262
LT Profit, s.r.o.	EUR	0	3 582
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>		<b>3 629 106</b>	<b>3 298 114</b>

Úvery uvedené v prehľade Spoločnosť použila na obstarávanie nových motorových vozidiel, ktoré prenajíma formou operatívneho leasingu svojím obchodným partnerom.

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>315</b>
Poistenie (HP, PZP)	0	315
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>420</b>	<b>7 567</b>
Nájomné	0	7 567
Ostatné	420	420
<b>Spolu</b>	<b>420</b>	<b>7 882</b>

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby z predaja služieb	1 993 135	2 137 040
Tržby za tovar	0	0
Tržby z predaja DHM	440 337	581 793
Ostatné výnosy - zmluv. pokuty a iné	3 773	26 388
Ostatné výnosy - poisťné plnenia	51 100	44 794
Kurzové zisky	6	0
Úroky	7 086	10 959
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b><u>2 495 436</u></b>	<b><u>2 800 974</u></b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>365 735</b>	<b>361 580</b>
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<i>365 735</i>	<i>361 580</i>
Opravy	119 946	97 121
Nájomné /náhradné MV/	4 390	24 730
Licenčné poplatky	77 598	91 806
Náklady na inzerciu, reklamu	8 966	5 379
Právne a ekonomické poradenstvo	83 105	70 372
Dialničné poplatky	14 277	14 039
Provízie	6 266	21 227
Ostatné	51 186	36 906
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 653 028</b>	<b>2 009 399</b>
Osobné náklady	44 791	60 733
Predaj majetku	338 525	491 364
Dane a poplatky	42 641	52 714
Odpisy DHM	1 008 735	1 160 604
Poistenie motorových vozidiel	172 261	185 716
Iné	46 075	58 268
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>266 815</b>	<b>274 802</b>
<i>Kurzové straty:</i>	<i>67</i>	<i>45</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>266 748</i>	<i>274 757</i>
Nákladové úroky	264 502	273 144
Bankové poplatky	1 408	1 155
Iné	838	458

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	103 691		100,00 %	103 803		100,00 %
teoretická daň		23 849	23,00 %		19 723	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 239 925	285 183	275,03 %	378 576	71 929	69,29 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 026	-1 156	-1,11 %	-37 801	-7 182	-6,92 %
Umorenie daňovej straty	-1 338 590	-307 876	-296,92 %	-444 577	-84 470	-81,38 %
Spolu	0	0	0,00 %	1	0	0,00 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	72 071	379 945
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	0	0
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	0 0	0

## K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2013	2012
a	b	c
<b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b>		
Tržby - predaj majetku	429 376	563 213
Tržby- provízie za nákup vozidla	0	21 079
Tržby za služby-ostatné refakturácie	3 547	554
	<b>432 922</b>	<b>584 846</b>
Nákup služieb (úkony na Dopravnom inšpektoráte)	27 930	17 274
Nákup služieb (Licenčné poplatky)	77 598	91 408
Nákup služieb (Provízie)	3 173	22 477
Nákup služieb (Účtovníctvo)	37 200	33 602
Nákup služieb (Ostatné)	31 067	17 239
Nákup služieb (prenájom MV)	93 086	41 326
Nákup majetku	67 636	131 217
Opravy	29 626	46 048
	<b>367 316</b>	<b>400 591</b>

## L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 000 000	0	450 000	0	550 000
Zákonný rezervný fond	26 203	0	0	4 599	30 802
Neuhradená strata minulých rokov	-495 427	0	4 599	91 981	-408 045
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	91 981	108 890	-	-91 981	108 890
<b>Spolu</b>	<b>622 757</b>	<b>108 890</b>	<b>454 599</b>	<b>4 599</b>	<b>281 647</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 103.684,56 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídela do zákonného rezervného fondu podľa legislatívy,
- zúčtovanie s neuhradenou stratou minulých rokov.

**M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013**

	2013	2012
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	1 725 109	1 864 087
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
	<u>1 725 109</u>	<u>1 864 087</u>
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b><u>1 725 109</u></b>	<b><u>1 864 087</u></b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-1 008 735	-1 843 939
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-264 503	-273 144
Obstaranie investícií	-100 498	11 665
Prijatý úrok	7 085	10 959
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b><u>-1 366 651</u></b>	<b><u>-2 094 459</u></b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy z úverov	330 992	134 305
ZI	-450 000	
Splátky dlhodobých záväzkov	-254 786	-47 875
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b><u>-373 794</u></b>	<b><u>86 430</u></b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-15 336	-143 942
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	26 338	170 280
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b><u>11 002</u></b>	<b><u>26 338</u></b>

### Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<u>108 884</u>	<u>103 803</u>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 008 735	1 160 604
Úroky nákladové	264 503	273 144
OP k pohľadávkam	307	4 133
Rezervy	-1 285	847
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-7 085	-10 959
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	<u>-101 812</u>	<u>491 364</u>
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 272 247	2 022 936
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-167 612	-137 937
Úbytok (prírastok) zásob	589	23
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	619 885	-20 935
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<u><u>1 725 109</u></u>	<u><u>1 864 087</u></u>

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.