

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Motor-Car Nitra, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 26. júna 2003. Dňa 04.septembra 2003 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra, oddiel Sro, vložka č.14048/N. Spoločnosť sídli v Nitre, Bratislavská cesta 1, Slovenská republika, identifikačné číslo 36554049.

V roku 2014 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. predaj motorových vozidiel nových a ojazdených všetkého druhu
2. prenájom motorových vozidiel
3. opravy a údržba motorových vozidiel

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	30
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Motor-Car Bratislava spol. s r.o.	102 000 EUR	51,00%	51,00%	
TURANCAR s.r.o.	98 000 EUR	49,00%	49,00%	
Spolu	200 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny Wiesenthal. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Motor-Car Bratislava a materskou spoločnosťou celej skupiny je Wiesenthal Holding GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Wiesenthal Holding GmbH. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Troststrasse 109-111, 1100 Viedeň.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko Wiesenthal Holding GmbH, Troststrasse 109-111, 1100 Viedeň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrnovaná účtovná jednotka.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2014:

(Konatelia)

Ing. Július Šabo

Ing. Július Kalinka

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 06.06.2014.

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov.

Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	1/4	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 rokov	1/20	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	1/6	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnomerná
Inventár	6 rokov	1/6	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 roky	1/4	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú popis.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe Internej smernice spoločnosti, nasledovne:

a/ na náhradné dielce, ak nebol zaznamenaný na sklade ich pohyb :

- viac ako 1 a menej ako 2 roky	33%
- viac ako 2 a menej ako 3 roky	67%
- viac ako 3 roky	99%

b/ na ojazdené vozidlá, ak od ich obstarania ubehla doba dlhšia ako:

- 1 mesiac a menej ako 3	3%
- 3 mesiaca a menej ako 9	8%
- 9 mesiacov a menej ako 15	40%
- 15 mesiacov a menej ako 24 mesiacov	60%
- 24 mesiacov a menej ako 36 mesiacov	80%
- 36 mesiacov a viac	100%

c/ na nové vozidlá, ak od ich obstarania ubehla doba dlhšia ako:

- 1 rok a menej ako 2	10%
- 2 roky a menej ako 3	20%
- 3 roky	individuálne posúdenie

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Opravné položky k pohládkam sa tvoria v zmysle Internej smernice spoločnosti:

Ak po dobe splatnosti uplynuli 3 mesiace, tak vo výške 25% nominálnej hodnoty pohľadávky

Ak po dobe splatnosti uplynulo 6 mesiacov, tak vo výške 50% nominálnej hodnoty pohľadávky

Ak po dobe splatnosti uplynulo 9 mesiacov, tak vo výške 75% nominálnej hodnoty pohľadávky

Ak po dobe splatnosti uplynulo 12 mesiacov, tak vo výške 100% nominálnej hodnoty pohľadávky

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) 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.

Podmienené záväzky spoločnosť nemá.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledkov hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond na základe spoločenskej zmluvy, a to vo výške 10% z výsledku hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Spoločnosť účtuje o výnosoch z hlavnej činnosti na základe vystavených faktúr. Výnosy z predaja tovaru – predaja vozidiel vznikajú na základe odovzdania vozidla zákazníčkovi a výnosy z opráv motorových vozidiel vznikajú na základe výdajok zo skladu a rozsahu vykonaných servisných prác, prepočítaných hodinovou sadzbou.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 320						2 320
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 320	0	0	0	0	0	2 320
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 331						1 331
Prírastky		216						216
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 547	0	0	0	0	0	1 547
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	989	0	0	0	0	0	989
Stav na konci účtovného obdobia	0	773	0	0	0	0	0	773

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 320						2 320
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 320	0	0	0	0	0	2 320
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 115						1 115
Prírastky		216						216
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 331	0	0	0	0	0	1 331
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 205	0	0	0	0	0	1 205
Stav na konci účtovného obdobia	0	989	0	0	0	0	0	989

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

V roku 2014 a 2013 spoločnosť nezískala bezplatne dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť nevykazuje v majetku goodwill.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		148 887	418 451				0		567 338
Prírastky		9 985	442 937						452 922
Úbytky			344 005						344 005
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	158 872	517 383	0	0	0	0	0	676 255
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 390	178 899						209 289
Prírastky		8 022	74 105						82 127
Úbytky			54 513						54 513
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 412	198 491	0	0	0	0	0	236 903
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	118 497	239 552	0	0	0	0	0	358 049
Stav na konci účtovného obdobia	0	120 460	318 892	0	0	0	0	0	439 352

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		148 887	341 100						489 987
Prírastky			293 596						293 596
Úbytky			216 245						216 245
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	148 887	418 451	0	0	0	0	0	567 338
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 830	179 281						202 111
Prírastky		7 560	46 410						53 970
Úbytky			46 792						46 792
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 390	178 899	0	0	0	0	0	209 289
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	126 057	161 819	0	0	0	0	0	287 876
Stav na konci účtovného obdobia	0	118 497	239 552	0	0	0	0	0	358 049

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

Oceňovacie rozdiely k nadobudnutému majetku nie sú.

V roku 2014 a 2013 spoločnosť nezískala bezodplatne dlhodobý hmotný majetok.

Z dlhodobého hmotného majetku spoločnosti k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 neboli žiadne položky, ktoré by sa nepoužívali.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovniach Allianz, UNIQUA a.s., Kooperativa a.s. a Wustenrot. Ide hlavne o zákonné a havarijné poistenie vozidiel zaradených v majetku.

5. ZÁSoby

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	50 878			-895	49 982
Tovar	11 249	2 855		-8 073	6 030
Zásoby spolu	62 126	2 855	0	-8 969	56 012

V rámci Zmluvy o financovaní skladových zásob vozidiel značky KIA uzatvorenej s UniCredit Leasing Slovakia, a.s. je úver vo výške 256.121 EUR k 31.12.2014 zabezpečený zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva k financovaným vozidlám.

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	3 317			-2 887	430
Pohľadávky spolu	3 317	0	0	-2 887	430

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2014 a 2013 vytvorené opravné položky na základe internej smernice spoločnosti.

Pohľadávky voči spriazneným osobám 146.741,- EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	14 159		14 159
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 159	0	14 159
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	214 831	55 727	270 558
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	273 305		273 305
Krátkodobé pohľadávky spolu	488 136	55 727	543 863

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 107	5 572
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	8 754
Spolu	2 107	14 326

Spoločnosť nemá otvorený kontokorentný účet, funguje prostredníctvom cashpoolingu, ktorého zostatok k 31.12.2014 bol vo výške 273 305 EUR.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 668	5 312
poistenie vozidiel, reklama	8 668	5 312
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 417	341
úroky cash pooling, preplatok plyn odhad	1 417	341

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielom plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 200 000 EUR

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	257 314
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	57 314
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	200 000
Spolu	257 314

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 035	115 081	-123 436		34 680
Nevyčerpané dovolenky	27 438	99 831	-103 564		23 705
Audit	5 225	9 500	-9 500		5 225
nevyplatené odmeny	9 872	5 600	-9 872		5 600
ostatné - energie	500	150	-500		150

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 651	116 674	-104 289		43 035
Nevyčerpané dovolenky	22 313	98 939	-93 814		27 438
Audit	6 938	7 363	-9 075		5 225
nevypiatené odmeny	0	9 872			9 872
ostatné - energie	1 400	500	-1 400		500

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpaných dovolení, na audit, odmenu konateľa, vyúčtovanie energií. Vyčerpané budú v roku 2015.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	8 268	8 956
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 268	8 956
Krátkodobé záväzky spolu	883 139	1 044 710
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	883 139	1 044 710
Záväzky po lehote splatnosti		

Záväzky voči spriazneným osobám 467.720,- EUR.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	45 484	54 410
odpočítateľné	56 258	65 180
zdaniteľné	-10 774	-10 770
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	18 878	23 149
odpočítateľné	18 878	23 149
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	14 159	17 063
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad	-2 904	4 189
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 14 159,- EUR z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou a rozdielnou hodnotou účtovných a daňových opravných položiek k zásobám.

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOKH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 956	7 711
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 276	4 365
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 276	4 365
Čerpanie sociálneho fondu	-2 964	-3 120
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 268	8 956

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Zmluva o úvere Turan	EUR	1,2% p.a.	30.11.2015	200 000	200 000	200 000
UniCredit Leasing	EUR		dobu neurčitá	256 121	256 121	0

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		12
úroky cash pooling		12
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 542	3 165
prefinancovanie nábytku KIA	2 542	3 165

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť v súvislosti so Zmluvou o konsolidácii finančných prostriedkov a Zmluvou o ručení dopísanou s Tatrabankou a.s ručí za všetkých účastníkov cashpoolingu skupiny Motor-Car Group k 31.12.2014 do výšky vyčerpaného úverového rámca vo výške 8.594.878,- EUR

17. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (604)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (602)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (642)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	7 667 996	6 698 612	1 545 718	1 509 805	233 835	181 651
EU	29 733	0	18 480	12 579	670	0
mimo EU	0		1 773	390		300
Spolu	7 697 729	6 698 612	1 565 971	1 522 774	234 505	181 951

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútro organizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútro organizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	33 271	34 417	14 872	-1 147	19 545
Spolu	33 271	34 417	14 872	-1 147	19 545
Zmena stavu vnútro organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 147	19 545

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		87 366
Aktivácia náhradné diely	106 837	87 366
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		370 658
tržby z predaja majetku - vozidlá	309 691	178 158
tržby z predaja mat. - ND	234 505	181 951
refaktúracia výnosov skupina	32	10 549
Finančné výnosy, z toho:	4 418	3 189
Kurzové zisky, z toho:	8	23
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4 410	3 165
Úroky	4 410	3 165

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 565 971	1 522 774
Tržby za tovar	7 697 729	6 698 612
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	544 196	378 286
Čistý obrat celkom	9 807 895	8 599 672

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	432 827	398 760
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	9 500	9 500
nájomné budova	159 331	159 331
Incidea služby	20 856	20 064
Marketing	26 502	22 085
Ostatné služby servisné - externé	88 479	69 471
Ostatné	128 158	118 309
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	510 248	342 707
zostatková cena predaného DHM	289 492	169 453
predaný materiál	197 262	148 365
povinné a havarijné poistenie	10 121	9 074
Ostatné náklady	13 374	15 815
Finančné náklady, z toho:	6 672	6 514
Kurzové straty, z toho:	254	231
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	6 418	6 283
nákladové úroky	2 476	2 483
Bankové poplatky	3 942	3 800

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 500	9 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 750	4 750
iné uisťovacie auditorské služby	4 750	4 750

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-776
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	0	0
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	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	402 362	x	x	341 345	x	x
teoretická daň	x	88 520	22%	x	78 509	23%
Daňovo neuznané náklady	60 894	13 397	22%	57 225	13 162	23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-53 411	-11 751	22%	-15 005	-3 451	23%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	409 845	90 166	22%	383 565	88 220	23%
Splatná daň z príjmov	x	90 166	22%	x	88 220	23%
Odložená daň z príjmov	x	2 904	22%	x	-4 188	23%
Celková daň z príjmov	x	93 070	22%	x	84 032	23%

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
LEAS SK	1	33	120
Motor Car Košice	1	695	634
Motor Car Žilina	1	196	201
Motor Car Bratislava	1	154 157	145 349
Motor Car Banská Bystrica	1	1 035	491
Motor Car Nové Zámky	1	281	26 452
Motor Car Poprad	1	476	56
Motor Car Trnava	1	1 205	399
Motor Car Zvolen	1	136	53
KIA Bratislava	1	0	67
Motor Car Prešov	1	54	0
Motor Car Trenčín	1	51 086	0
Viliam Turan Turancar	1	197 006	222 443
LEAS SK	2	49 132	40 868
Motor Car Košice	2	1 332	585
Motor Car Žilina	2	2 301	201
Motor Car Bratislava	2	100 722	166 408
Motor Car Banská Bystrica	2	4 455	855
Motor Car Nové Zámky	2	31 313	23 927
Motor Car Poprad	2	835	57
Motor Car Trnava	2	81	348
Motor Car Zvolen	2	17	53
KIA Bratislava	2	0	0
Motor Car Trenčín	2	80 524	0
Motor Car Prešov	2	215	0
Motor Car Dunajská Lužná	2	54	0
MB Servis	2	35	0
Viliam Turan Turancar	2	62 627	69 241

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	200 000				200 000
Zákonný rezervný fond	20 000				20 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	168 969	57 314			226 283
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	257 314	309 292		-257 314	309 292
Vyplatené dividendy			-200 000	200 000	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	200 000				200 000
Zákonný rezervný fond	20 000				20 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	168 969				168 969
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	228 337	257 314		-228 337	257 314
Vyplatené dividendy			-228 337	228 337	0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 06.06.2014 a 24.06.2013 schválilo rozdelenie zisku za rok 2013 a 2012.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť dividendy v celkovej výške 200.000,- EUR za rok 2013 a v celkovej výške 228.337,- EUR za rok 2012.

20. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

21. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2014

(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	402 362	341 346
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	41 637	55 975
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	82 343	54 186
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-8 355	12 385
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-9 001	-3 635
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 043	2 426
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	2 476	2 483
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 410	-3 166
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-20 199	-8 705
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1 826	1
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-277 396	51 172
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-37	-322 711
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-217 121	389 047
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-60 238	-15 164
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	166 603	448 493
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	4 751	3 166
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-4 842	-2 483
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	166 512	449 177
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-91 621	-96 377
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	74 891	352 800
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-452 922	-293 598
B.3.	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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	309 691	178 158
B.6.	Príjmy z predaja 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 (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-143 231	-115 438

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	256 121	
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	256 121	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-200 000	-228 337
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	56 121	-228 337
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-12 219	9 024
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	14 326	5 302
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 107	14 326
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 (+/-)	2 107	14 326