

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2014

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac 1 rok 2014 do mesiac 12 rok 2014

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac 1 rok 2013 do mesiac 12 rok 2013

Dátum vzniku účtovnej jednotky

31 10 1995

Účtovná závierka: *)

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka: *)

- zostavená
 - schválená

IČO

34132431

DIČ

2020373267

Kód SK NACE

45 · 11 · 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

KM CARS, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Kpt. Nálepku

Číslo

1597

PSČ

92401

Názov obce

Galanta

Číslo telefónu

031 780 / 1971

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

ekonomtt@kmcars.sk

Zostavené dňa: 31.03.2015	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: 31.03.2015			

*) Vyznačuje sa krížikom

A.a.) **Dátum založenia: 31.10.1995**b.) **Opis hospodárskej činnosti:** kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

c.)

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov: spoločnosť KM CARS má zamestnancov v prenájme od materskej spoločnosti Proact Group,s.r.o.

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

d.) **Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách?**
ÁNO/NIE

Ak ÁNO:

Názov účtovnej jednotky:

Sídlo:

Významné údaje ručenia:

e.) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna/mimoriadna**f.) **Dátum schválenia predposlednej účtovnej závierky: 31.03.2014****B.**a.) **Členovia štatutárnych orgánov: konateľ: Ing.Štefan Marczibányi**- **dozorných orgánov:**- **iných orgánov:**

b.)

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	b	d	e
Proact Lease,s.r.o.	100	100	100	
Spolu	100	100	100	

C.**Konsolidácia: -****D.****Vid'. E a F**

E.

Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

a.) Splnenie predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern): ÁNO/NIE

b.) Zmeny účtovných zásad a metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia: neboli

c.) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: **obstarávacia cena**
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: **obstarávacia cena**
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
7. dlhodobý finančný majetok:
8. zásoby obstarané kúpou: **obstarávacia cena**
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: **priamymi nákladmi**
10. zásoby obstarané iným spôsobom:
11. zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:
12. pohľadávky: **menovitá hodnota**
13. krátkodobý finančný majetok: **menovitá hodnota**
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: **vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím**
15. a.) záväzky: **menovitá hodnota**
b.) rezervy: **v očakávanej výške záväzku**
c.) dlhopisy, pôžičky a úvery: **menovitá hodnota**
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: **ako bod 14.**
17. deriváty:
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: **pri operatívnom leasingu majetok vykazuje len vlastníak, pri finančnom leasingu vykazuje nájomca vo výške istiny a súvisiacich nákladov**
20. majetok obstaraný v privatizácii:
21. daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a daň z príjmov odložená do budúcných účtovných období: **splatná daň vo výške základu dane x 22%, odložená sa sleduje vo výške dočasných rozdielov vo výške 22%.**

d.) Odpisový plán pre dlhodobý majetok:

1. Doba odpisovania: **stavby 20 rokov, samostatné hnutel'ne veci 4-6 rokov**
2. Odpisové metódy: **rovnomerne mesačne**

e.) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

F.

Údaje vykázané na strane aktív

1. Dlhodobý majetok

a.) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek, zost. hodnota

Nehmotný m.	Obstar. cena		Oprávky		Opr. položky		Zost. cena	
	Bež. o.	Min. o.	Bež. o.	Min. o.	Bež. o.	Min. o.	Bež. o.	Min. o.
Stav k 1.1.	86487						86487	
+ prírastky								
- úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.	86487	86487					86487	86487

Stavby	Obstar. cena		Oprávky		Opr. položky		Zost. cena	
	Bež. o.	Min. o.	Bež. o.	Min. o.	Bež. o.	Min. o.	Bež. o.	Min. o.
Stav k 1.1.	478960		367772				456094	
+ prírastky			29748				131296	
- úbytky	22866						29748	
Presuny								
Stav k 31.12.	456094	478960	397520	367772			557642	456094

SHV a súb.hn.v.	Obstar. cena		Oprávky		Opr. položky		Zost. cena	
	Bež. o.	Min. o.	Bež. o.	Min. o.	Bež. o.	Min. o.	Bež. o.	Min. o.
Stav k 1.1.	73956		300963				194147	
+ prírastky	120191		57544					
- úbytky			70095					
Presuny								
Stav k 31.12.	194147	73956	288412	300963			190175	194147

Dlh.fin.majetok	Obstar. cena		Oprávky		Opr. položky		Zost. cena	
	Bež. o.	Min. o.	Bež. o.	Min. o.	Bež. o.	Min. o.	Bež. o.	Min. o.
Stav k 1.1.								
+ prírastky								
- úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.								

	K 1.1.	Prírastky	Úbytky	K 31.12.
Obstar. majetok - hmotný	865932	175862	207490	834304
Obstar. majetok- nehmotný	18721		6419	12303
Poskyt. predd. – hmotný				
Poskyt. predd. – nehmotný				
Pozemky	86487			86487

b.) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

c.) DNHM a DHM, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **záložné právo na nehnuteľnosť voči Tatrabanka,a.s.**

- d.) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:
 e.) DNHM a DHM, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra:

f.) Goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty:

g.) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097:

h.) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky:

1. náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom období:
3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom období:

i.) 1. Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

2. Ak má v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv:

Obchodné meno, sídlo:

Výška vlastného imania:

Výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

j.) Obstarávacia cena zložiek dlhodobého finančného majetku

Druh	Obstarávacia cena		Opravné položky	
	Bežné o.	Min. o.	Bežné o.	Min. o.
Počiatkový stav				
+ prírastky				
- úbytky				
Vyradenie z účt.				
Zostatok				

Druh: dcérske ÚJ, ÚJ s podstatným vplyvom, ostatné realizovateľné CP a podiely, obstarávaný DFM

k.) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f

l.) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

m.) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať:

n.) Ocenenie dlhodobého finančného majetku reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania a vplyv na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

o.) Opravné položky k zásobám:

Druh zásoby:	Tovar, materiál
Počiatočný stav	1056033
+ prírastky	11604320
- úbytky	11650613
Zrušenia	
Zostatok	1009740

p.) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať:

q.) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:

1. Všeobecné údaje

a.) hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch

b.) metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykázaných v bežnom účtovnom období

c.) metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby

d.) nehnuteľnosť určená na predaj

2. Údaje o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktorá nebola ukončená

a.) celková suma vynaložených nákladov a vykázaný zisk alebo znížená o straty ku dňu účtovnej závierky

b.) suma prijatých preddavkov

c.) suma zadržanej platby

3. Saldo zákazkovej výroby, ktorým sa rozumie súčet sumy vynaložených nákladov a vykázaného zisku po odpočítaní súčtu strát a fakturovaných súm za neukončenú zákazkovú výrobu:

r.) Opravné položky k pohľadávkam dôvod ich tvorby zníženia a zrušenia: **riziko nezaplatenia**

Druh	K pohľ. z obch. styku		K iným pohľ.	
	Bežné o.	Min. o.	Bežné o.	Min. o.
Počiatočný stav	53225			
Tvorba	7407			
Zníženie	36557			
Zrušenie				
Zostatok	24075			

s.) Hodnota pohľadávok:

Obchodné	Spolu	Splatnosť do 1 roka		Splatnosť do 5 rokov	
		Bežné o.	Min. o.	Bežné o.	Min. o.
Do lehoty splatnosti	17115	17115			
Po lehote splatnosti	99397	86790		12607	

Sociálne: 0

Daňové: 0

Voči spoločníkom: 0

Iné: 0

t.) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

u.) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať:

v.) Odložená daňová pohľadávka opis jej vzniku: vid'. tabuľku v bode G písmeno f.)

w.) Významné zložky krátkodobého finančného majetku: **vid'. bod G písmeno f.)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	5 736	3 751
Bežné bankové účty	500	1 371
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6 236	5 122

x.) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku /KFM/:

Počiatkový stav
Tvorba
Zníženie
Zrušenie
Zostatok

y.) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené právo a pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať:

z.) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou, vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

za.) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:
náklady budúcich období: 8.946,-€ (poistky, inzercia)
príjmy budúcich období: 79.381,-€ (dobropisy – bonusy)

zb.)

Majetok prenajatý formou fin. prenájmu u prenaj.	Bežný rok	Min. rok
1. celkom dohodn. platby ku dňu zost. UZ		
2. Istina+fin. výnos splat. do 1 roka		
3. istina+fin. výnos splat. od 1-5 rokov		
4. istina+fin. výnos splat. viac ako 5 rokov		

G.

Údaje vykázané na strane pasív:

a.) Vlastné imanie

1. Opis základného imania:

- počet akcií
- hodnota akcií
- práva spojené s jednotlivými druhmi akcií
- splatené základné imanie: 6639 €

2. Hodnota upísaného vlastného imania

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty v predchádzajúcom účtovnom období: Účt.zisk predchádzajúceho obdobia je preúčtovaný do nerozdeleného zisku

4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane vlastnených ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv

5. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, napr.:

Zmeny reálnej hodnoty majetku:

Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania:

Významné opravy min. rokov:

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

b.) Rezervy za bežné účtovné obdobie a predpokladaný rok použitia rezerv:

	Bežný rok	Minulý rok
Počiatočný stav	1700	
Tvorba	1700	
Zníženie	1700	
Zrušenia		
Zostatok	1700	1700

Rok použitia: 2015

c.) Závazky krátkodobé celkom: 731.070,-

Do lehoty splatnosti: 731.070,-

po lehote splatnosti: 0

d.) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záv. - položky súvahy	Bežný rok								
	ostatné	Obchodný styk	Soc. poistenie	Daňový úrad	Zamest- nanci	Spoločníci	Dlhodobé ostatné	Soc. fond	Nevyf. Dod.
Zost. doba do 1 roka	114717	517549	0	98 706	0	0	0	0	99
od 1 do 5 rokov		589647							
viac ako 5 rokov									

Minulý rok (spolu 661.834,-)

Druh záv. - položky súvahy	Minulý rok (spolu 661.834,-)								
	ostatné	Obchodný styk	Soc. poistenie	Daňový úrad	Zamest- nanci	Spoločníci	Dlhodobé ostatné	Soc. fond	Nevyf. Dod.
Zost. doba do 1 roka	189343	392407	0	69843	0	0	0	0	10240
od 1 do 5 rokov									
viac ako 5 rokov									

e.) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo inou formou:

f.) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	54814	51219
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	110159	54814
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

g.) Závazky zo sociálneho fondu:

Počiatkový stav	0
Tvorba z nákladov	
Tvorba zo zisku	
Tvorba – iné	
Čerpanie	
Kon. zostatok	0

h.) Vydané dlhopisy, menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť

i.) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci, mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

	Úrok p. a.	Charakter	Istina bež. r.	Istina min. r.	Splatnosť
Bank. úver dlhod.	1.mes.EURIBOR	investičný	423237		31.8.2020
Bank. úver krátkod.	1.mes.EURIBOR	prevádzkový	150000		30.10.2015
Pôžičky					
Návr. fin. výpomoci					

Zabezpečenie: nehnuteľnosť
aval zmenky konateľ a aval zmenky Proact Group,s.r.o.

j.) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

k.) Významných položkách derivátov:

l.) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:

m.) Majetok prenajatý formou fin. prenájmu u nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

H.

Výnosy

a.)

TYP	Predaj tovaru		Servis			
Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
tuzemsko	6 095 664	5 316 130	449 817	387 599		
Spolu	6 095 664	5 316 130	449 817	387 599		

b.) Zmeny stavu vnútro organizačných zásob, ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, dôvody vzniku:

1. Manká a škody
2. Opravné položky
3. Zmena metódy oceňovania
4. Dary

c.) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

d.) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Tržby z predaja DHIM: 3 osobné vozidlá

e.) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Z toho:

- fin. výnosy celkom
- kurzový zisk
- kurzový zisk z prepočtu k 31.12.

f.) Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis:

g.)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	449 817	387 599
Tržby za tovar	6 095 664	5 316 130
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	401 618	59 638
Čistý obrat celkom	6 947 099	5 763 367

I.

Náklady

a.) – d.)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	905 295	763 712
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	2 500	2 620
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		

Osobné náklady	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	5 408 042	4 737 900
Spotreba materiálu, energie a ostatných nesklad.dodávok	32 805	25 298
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Dane z príjmov

a.) – e.)

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f.) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov:

- splatná:

- odložená:

g.) Zmena sadzby dane z príjmov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	45 988	10 117	22	16 955	3 900	23
teoretická daň	x	10 117	22	x		
Daňovo neuznané náklady	84 519	18 594	22	22 157	5 096	23
Výnosy nepodliehajúce dani	42 444	9 338	22			
Umorenie daňovej straty				-12 784	-2 940	23
Spolu	88 063	19 373	22	26 328	6 056	23
Splatná daň z príjmov		19 373	22			
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		19 373	22			

K.

Údaje o podsúvahových účtoch:

- informácie o významných položkách prenajatého majetku:
- majetok prijatého do úschovy:
- pohľadávky a záväzky z opcí:
- odpísané pohľadávky:
- pohľadávky a záväzky z leasingu:
- majetok v nájme (operatívny prenájom):
- iné:

L.

Iné aktíva a iné pasíva

a.) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe vyplývajúcich:

	Bežný rok	Min. rok
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záv. právnych predpisov		
Zo zmlúv o podriadenom záväzku		
Z ručenia v členení podľa jednotlivých druhov ručenia		
Informácie o iných formách zabezp., budúci možný záv. voči spriazn. osobám, ktorými sú:		

- Ovládané a ovládajúce osoby:
- Právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou:
- Fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv:

4. Zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby:
5. Právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane
6. Osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek:
7. Osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou:
8. Osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv:
9. Opis a hodnota budúcich práv a povinností účtovnej jednotky, ktoré sa nevykazujú v súvahe, a to aj budúce právo alebo povinnosť:
 - z nájomných zmlúv
 - servisných zmlúv
 - poisťných zmlúv
 - koncesionárskych zmlúv
 - licenčných zmlúv
 - práv a povinnosti z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov
 - z privatizácie
 - z práva zo súdnych sporov
 - budúce práva a povinnosti voči spriazneným osobám
 - iné

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N.**Zoznam spriaznených osôb**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Proact Lease,s.r.o.	Fin.výpomoc	21 219	25 683
agentúra brigádnici.sk	Fin.výpomoc	201 025	86 586

- **Druhy obchodu:** kúpa, predaj, služba, obch. zastúpenie, licencia, transféry, KNOW - HOW, úver, pôžička, výpomoc záruka

- Zoznam obchodov dohodnutých s ovládanou a ovládajúcou osobou, nerealizované v bežnom účt. období

O.

O skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

- a.) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku
- b.) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek
- c.) zmena spoločníkov účtovnej jednotky
- d.) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti
- e.) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku
- f.) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky
- g.) vydané dlhopisy a iné cenné papiere
- h.) zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy
- i.) mimoriadne udalosti
- j.) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení

P. Prehľad o zmenách vlastného imania**Bežné obdobie**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	664				664
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	225 797	13 798	5 246		234 349
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16955	-28 854	16955		-28 854
Vyplatené dividendy					
SPOLU	250055	-15 056	22 201		212 798

Minulé obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Zákonný rezervný fond	664				664
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	227 902		2 105		225 797
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 736	16 955	3 736		16 955
Vyplatené dividendy					
SPOLU	238 941	16 955	5 841		250 055

Prehľad peňažných tokov

k 31.12.2014

	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	Suma v EUR	
		Bežné obdobie 2014	Minulé obdobie 2013
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov / + / - /	45988	20.550
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov / súčet A1.1. až A.1.13/ / + / - /	35599	148.769
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku / + /	93711	63.189
A.1.2.	Zostatková hodnota DNHM a DHM účtovaná na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja / + /		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku / + / - /		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv / + / - /	0	-1700
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek / + / - /	-29151	+53.225
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov / + / - /	-42030	-2.899
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov / - / / 665 /		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov / + /	25398	33.836
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov / - /		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu 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 15 / + / - /	-12329	+3.118
A.1.13.	Ostatné položky nepeň. charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hosp. z bež. čin., s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov / + / - / nepeň. dary, odpis pohľ. 546, zmena stavu 415, atď.		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu 16., ktorým sa účely tohto opatr. rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peň. prostr. a peň ekviv., na výsledok hosp. z bežn. čin. / súčet A.2.1 až A 2.4./	-469261	-170.556
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-24907	-34.278

A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-529085	-293.734
A.2.3.	Zmena stavu zásob	+46293	+157.456
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostr. a peň. ekvív. / - / + /		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /Z/S + A.1. + A.2./	-387674	-1.237
A.3.	Prijaté úroky z výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ		0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do FC	-25398	-33.836
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. činností / + /		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností / - /		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti / + / - /, /súčet A 1 a A 6 / + / Z / S	-413072	35.073
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do IČ alebo FČ	-6055	0
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť / + /		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť / - /		
A.10.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na PČ /DPH/ /mimoriadne príjmy a výdavky/		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-419127	-35.073
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNHM		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	-165400	-46.993
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa pov. za peň. ekvív. a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie / - /		
B.4.	Príjmy z predaja DNHM / + /		
B.5.	Príjmy z predaja DHM	130527	+25.417
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov určených na predaj alebo na obch. / + /		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskyt. účtov. Jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku / - /		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek jed., ktorá je súčasťou konsolid. celku / + /		

B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jed. tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskyt. účt. jed. ktorá je súčasť. Konsolidovaného celku / - /		
B.10.	Príjmy zo splác. pôžičiek poskyt. účt. jed. tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskyt. účt. jed., ktorá je súčasť. kons. celku / + /		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom / + /		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádz. činností / + /		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností / + /		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, k sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peň. toky z finančnej činnosti / - /		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, a sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peň. toky z finančnej činnosti / + /		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností / - /		
B.17.	Príjmy z 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/	-34873	-21.576
C.1.	Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní /C.1.1. až C.1.8/		
C.1.1.	Príjmy upísaných akcií a obchodných podielov / + /		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou / + /		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary / + /		
C.1.4.	Príjmy 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 FO 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 čin. /súčet C 21.1 až C 2.10 /		
C.2.1.	Vyplatený podiel na zisku		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov / - /		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke posk. banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti / + /		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskyt. na zabez. hlavného predmetu činnosti / - /		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	464022	+246.694
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-8880	-245.615
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 hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku		
C.2.9.	Príjmy 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 prevádz. činnosti / - /		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely do prevádzkových činností / - /		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest. činnosti / - /		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj 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 jednotiek / - /		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť / + /		

C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť / - /		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /C.1 až C.9/	455142	+1.079
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažné prostriedkov /A+B+C/	1142	-55.570
E.	Stav PP a PE na začiatku účtovného obdobia	5121	60.691
F.	Stav PP a PE na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených k 31.12.	6263	5.121
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k PP a PE k 31.12.		
H.	Zostatok PP a PE na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené k 31.12.	6263	5.121