

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CARMEL Auto, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 4. apríla 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 4. Apríla 2007 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel s.r.o., vložka 18836/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- predaj súčiastok a príslušenstva pre motorové vozidlá,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do 3,5 t celkovej hmotnosti vrátane prípojného vozidla,
- vybavovanie colnej deklarácie,
- zaslalateľstvo.

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	261	237
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	165	306
	9	13

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 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom 30. júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2014.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník dňa 30. júna 2014 schválil spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník	Hyo-Sook Song
Konateľ	Jong Bum Park
Prokurista	Kwon Byong Sok

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

Spoločník, akcionár	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
Hyo-Sook Song	23 236	100	100	-
Spolu	23 236	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo 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.

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

(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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Technická dokumentácia	5	lineárna	20

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	rôzne	lineárna	rôzne
Stroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,7

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt:

Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

Nakupovaný tovar - obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.

Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje 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 nevymožiteľné 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 alebo poistnomatematickými metódami

(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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(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) Cudzia 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 a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny nakúpenej za euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená alebo predaná

Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú.

(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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

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 je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 964 tis. EUR (2013: 6 964 tis. EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					Stav opravnej položky k 31.12.2014
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Materiál	0	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0	0

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					Stav opravnej položky k 31.12.2014
	Stav opravnej položky k 1.1.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	40 000	0	0	0	0	40 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	40 000	0	0	0	0	40 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 321 000	0	4 321 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	439 655	0	439 655
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 760 655	0	4 760 655
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 387 263	496 223	2 883 486
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 702 610	0	2 702 610
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	501	0	501
Iné pohľadávky	22 863	0	22 863
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 113 237	496 223	5 609 460

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	8 601 000	0	8 601 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	439 655	0	439 655
Dlhodobé pohľadávky spolu	9 040 655	0	9 040 655
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 026 403	815 318	3 841 721
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	499 603	0	499 603
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	334	0	334
Iné pohľadávky	8 311	0	8 311
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 534 651	815 318	4 349 969

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2014)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. 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:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 109	13 422
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	204 959	1 623 942
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	4 353	4 568
Spolu	210 421	1 641 932

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktoré bolo zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	25 398	76 194
Predplatené nájomné	25 398	76 194
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	215 628	152 083
Nájomné	208 819	142 391
Ostatné	6 809	9 692
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	289 363	120 511
Prenájom	60 000	108 000
Úroky	194 886	12 311
Ostatné	34 477	200
Spolu	530 389	348 788

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 1. 1. 2014 a	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	164 047	117 271	164 047	0	117 271
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	149 047	102 271	149 047	0	102 271
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	15 000	15 000	15 000	0	15 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	164 047	117 271	164 047	0	117 271
Ostatné rezervy krátkodobé					
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	208 372	164 047	208 372	0	164 047
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	193 372	149 047	193 372	0	149 047
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového príznania	15 000	15 000	15 000	0	15 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	208 372	164 047	208 372	0	164 047
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 6 2 0 5 9

DIČ 2 0 2 2 3 5 8 7 6 7

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	236 225	229 374
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	236 225	229 374
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	7 485 656	11 523 664
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 037 353	11 003 837
Záväzky po lehote splatnosti	3 448 303	519 827

Väčšina záväzkov po splatnosti (3 169 tis. EUR) tvoria záväzky voči spriazneným osobám. Súčasťou vekovej štruktúry nie je odložený záväzok v hodnote 4 137 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	18 803	45 853
– zdaniteľné	-612	-612
	19 415	46 465
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpocť	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	4 137	10 547
Zmena odloženého daňového záväzku	-6 410	4 993
Zaúčtovaná ako náklad	-6 410	4 993
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 6 2 0 5 9

DIČ 2 0 2 2 3 5 8 7 6 7

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	5 614	9 658
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 727	22 988
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	26 727	22 988
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	19 876	27 032
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 465	5 614

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 čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 6 2 0 5 9

DIČ 2 0 2 2 3 5 8 7 6 7

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Rozoberanie áut		Podporná činnosť		Služby a tovar		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	24 755 292	30 908 852	60 000	108 000	20 763	0	24 836 055	31 016 852
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Rusko	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	24 755 292	30 908 852	60 000	108 000	20 763	0	24 836 055	31 016 852

Prevažná časť tržieb predstavuje služby spojené s demontážou automobilov a prepravou náhradných dielov pre spoločnosť KIA Motors Slovakia, s.r.o. Tržby vo výške 60 000 EUR je podiel nákladov na nájomnom a ostatná podpora pre spoločnosť CARMEL Logistics.

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	114 428	614 587
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	30 751	40 760
Predaj motorového oleja, šrotu	83 048	79 329
Zmluvné pokuty a penále	629	0
Výnosy z odpísaných záväzkov	0	494 497
Iné	0	1
Finančné výnosy, z toho:	423 950	286 707
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>20 321</i>	<i>1 274</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20 016	1 247
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>403 629</i>	<i>285 433</i>
Výnosové úroky	403 629	285 433
Ostatné finančné výnosy	0	0
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. 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:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	24 833 959	31 016 852
Tržby za tovar	2 096	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	114 428	614 587
Čistý obrat celkom	24 950 483	31 631 439

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 6 2 0 5 9

DIČ 2 0 2 2 3 5 8 7 6 7

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

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

Názov položky	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	9 513 414	16 025 506
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 000</i>	<i>15 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	11 000	11 000
Iné uistovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	4 000	4 000
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 498 414</i>	<i>16 010 506</i>
Technická podpora	3 516 440	5 102 920
Nájomné	1 250 413	1 181 548
Personálny lízing	2 936 575	3 959 575
Podporné a manažérske služby	0	3 600 881
Poškodené autá v zahraničí	259 921	426 103
Právne a konzultačné služby	478 807	493 177
Ostatné	1 056 258	1 246 302
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 057 412	252 725
Manká a škody	12	0
Dary	280 251	245 315
Iné	777 149	7 410
Finančné náklady, z toho:	30 656	39 459
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 554</i>	<i>11 913</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 426	10 275
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>28 102</i>	<i>27 546</i>
Poistenia	20 140	20 245
Nákladové úroky	1 271	0
Bankové poplatky	2 891	3 225
Iné	3 800	4 076
Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 078 971		100,00 %	4 286 009		100,00 %
teoretická daň		897 374	22,00 %		985 782	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	847 643	186 481	4,57 %	931 777	214 309	5,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-35	-8	0,00 %	-532 977	-122 585	-2,86 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	4 926 579	1 083 847	26,57 %	4 684 809	1 077 506	25,14 %
Splatná daň z príjmov		1 083 847	26,57 %		1 077 506	25,14 %
Odložená daň z príjmov		-6 410	-0,16 %		4 992	0,12 %
Celková daň z príjmov		1 077 437	26,41 %		1 082 498	25,26 %

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2014 daňové priznania spoločností za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 6 2 0 5 9

DIČ 2 0 2 2 3 5 8 7 6 7

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
Youngsan Handels, ELIAS SK, Youngsan Glonet, Gefest FM, CARMEL Logistics, CARMEL CZ	1	3 221 241	2 320 045
Gefest FM, CARMEL Logistics	2	60 000	108 000
Youngsan Handels, Youngsan Glonet, ELIAS SK, Asia Automotive, Gefest FM	3	5 399 931	12 985 814
Youngsan Handels, CARMEL Logistics, ELIAS SK, Gefest FM, ELIAS RUS LLC, CARMEL CZ, HYUNNAM CZECH	8	7 624 179	4 363 944

Kód druhu obchodu:

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

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2014				31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	23 236	0	0	0	23 236
Základné imanie	23 236	0			23 236
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	2 324	0	0	0	2 324
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 324	0	0	0	2 324
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	757 121	0	0	703 477	1 460 598
Nerozdelený zisk minulých rokov	757 121	0	0	703 477	1 460 598
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 203 477	3 001 534	2 500 000	-703 477	3 001 534
Spolu	3 986 158	3 001 534	2 500 000	0	4 487 692

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	7	6	2	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	3	5	8	7	6	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	23 236	0	0	0	23 236
Základné imanie	23 236	0	0	0	23 236
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	2 324	0	0	0	2 324
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 324	0	0	0	2 324
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	700 543	0	0	56 578	757 121
Nerozdelený zisk minulých rokov	700 543	0	0	56 578	757 121
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 556 578	3 203 477	2 500 000	-56 578	3 203 477
Spolu	3 282 681	3 203 477	2 500 000	0	3 986 158

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	2013
Účtovný zisk	3 203 477
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	703 477
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 500 000
Iné	0
Spolu	3 203 477

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 6 2 0 5 9

DIČ 2 0 2 2 3 5 8 7 6 7

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	84 386	5 928 612
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	35	178
Zaplatená daň z príjmov	-1 197 647	-972 525
Vyplatené dividendy	-1 917 000	-1 524 415
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-3 030 226	3 431 850
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 030 226	3 431 850
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-912 623	-74 510
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	30 751	39 000
Obstaranie investícií	0	0
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	0	-1 635 655
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	2 076 993	0
Prijaté dividendy	0	0
Prijaté úroky	403 593	285 255
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 598 714	-1 385 910
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-500 000
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-500 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 431 512	1 545 940
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 641 932	95 992
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	210 421	1 641 932

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 7 6 2 0 5 9

DIČ 2 0 2 2 3 5 8 7 6 7

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	3 675 342	4 000 576
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	163 091	189 419
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-46 776	-44 325
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 222	20 004
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	0	0
Iné nepeňažné operácie	-17 589	16 228
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>3 767 846</u>	<u>4 181 902</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	741 916	-980 662
Úbytok (prírastok) zásob	77 391	-79 757
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 502 767	2 807 129
Peňažné toky z prevádzky	<u>84 386</u>	<u>5 928 612</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.