

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	SCHWARZMÜLLER SR, s.r.o. Pod Kalváriou 2616/32, 955 01 Topolčany
Dátum založenia	29. novembra 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	29. novembra 1993
Hospodárska činnosť	obchod s tovarom všetkého druhu (mimo zvláštnych povolení) prevádzkovanie realitnej kancelárie

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovnú závierku spoločnosti SCHWARZMÜLLER SR, s.r.o. za rok 2012 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 15. apríla 2013.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
	konateľ	Ing. Alexander Ružička
	konateľ	Ernst Baumberger

Štatutárny orgán

Dozorný orgán

Iný orgán

6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne (v celých eurách)	v %		
a	b	C	d	e
Schwarz Müller Beteiligungs GmbH	1 261 701	99.9	99.9	99.9
Schwarz Müller Management & Service GmbH	1 263	0.1	0.1	0.1
Spolu	1 262 964	100	100	100

7. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť SCHWARZMÜLLER SR, s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. V súvislosti s prechodom na menu euro od 01. januára 2009 bola slovenská mena nahradená menou euro. Od uvedeného dátumu vedie naša účtovná jednotka účtovníctvo v mene euro. Peňažné údaje pri prechode zo slovenských korún na eurá boli prepočítané konverzným kurzom **1 EUR = 30,1260 SKK**.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- I. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou.
- II. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- III. Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.
- IV. 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.
- V. Pohľadávky:
pri ich vzniku – menovitou hodnotou.
- VI. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

VII. Závazky:

pri ich vzniku – menovitou hodnotou.

VIII. Rezervy – v očakávanej výške záväzku.-**IX. Pôžičky, úvery:**

pri ich vzniku – menovitou hodnotou,

X. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.**XI. Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.**

- a) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na odmeny a prémie vrátane poistného, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca. Zároveň vytvára rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom a jej zverejnenie. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Opravné položky:

k pohľadávkam po lehote splatnosti, u ktorých je riziko, že ich dlžník sčasti alebo vôbec nezaplatí.

Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť
Dopravné prostriedky	3 roky
Drobné stavby - prípojky	12 rokov

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

Drobný dlhodobý majetok s cenou obstarania nižšou ako 1 700 eur pri dlhodobom hmotnom majetku a nižšou ako 2 400 eur pri dlhodobom nehmotnom majetku sa účtuje priamo do spotreby a o majetku sa vedie operatívna evidencia.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom určeným v kurzovom lístku ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa používa kurz, za ktorý sa tieto hodnoty nakupujú alebo predávajú.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

Bežné účtovné obdobie

	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Obstarávacia cena						
K 1. januára 2013	-	5643	-	-	-	5643
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	5643	-	-	-	5643
Oprávky						
K 1. januára 2013	-	5643	-	-	-	5643
Ročný odpis	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	5643	-	-	-	5643
Opravná položka						
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2013	-	0	-	-	-	0
K 31. decembru 2013	-	0	-	-	-	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Obstarávacia cena						
K 1. januára 2012	-	5643	-	-	-	5643
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	5643	-	-	-	5643
Oprávky						
K 1. januára 2012	-	5643	-	-	-	5643
Ročný odpis	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	5643	-	-	-	5643
Opravná položka						
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2012	-	0	-	-	-	0
K 31. decembru 2012	-	0	-	-	-	0

SCHWARZMÜLLER SR, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Bežné účtovné obdobie

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Obstarávacía cena									
K 1. januára 2013	1256323	145389	128539	-	-	-	142807	2958	1676016
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	1256323	145389	128539	-	-	-	142807	2958	1676016
Oprávky									
K 1. januára 2013	-	36347	67337	-	-	-	-	-	103684
Ročný odpis	-	12116	30344	-	-	-	-	-	42460
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	48463	97681	-	-	-	-	-	146144
Opravná položka									
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2013	1256323	109042	61202	-	-	-	142807	2958	1572332
K 31. decembru 2013	1256323	96926	30858	-	-	-	142807	2958	1529872

SCHWARZMÜLLER SR, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Obstarávacia cena									
K 1. januáru 2012	1256323	145389	139224	-	-	-	142807	2958	1686701
Prírastky	-	-	45759	-	-	-	45759	-	91518
Úbytky	-	-	56444	-	-	-	45759	-	102203
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	1256323	145389	128539	-	-	-	142807	2958	1676016
Oprávky									
K 1. januáru 2012	-	24232	98751	-	-	-	-	-	122983
Ročný odpis	-	12115	25030	-	-	-	-	-	37145
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	56444	-	-	-	-	-	56444
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	36347	67337	-	-	-	-	-	103684
Opravná položka									
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2012	1256323	121158	40473	-	-	-	142807	2958	1563719
K 31. decembru 2012	1256323	109042	61202	-	-	-	142807	2958	1572332

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov poisťovne
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	ALLIANZ
Hnuteľné veci	poistenie proti živelným pohromám, proti odcudzeniu	ALLIANZ

2. Pohľadávky (r. 046 súvahy)
2.1. Pohľadávky

Položka	Suma k 31. 12. 2013
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	380548
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-
Daňové pohľadávky (r. 053)	-
Iné pohľadávky (r. 054)	-
Celkom	380548

Položka	Suma k 31. 12. 2012
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	111737
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-
Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-
Sociálne poistenie (r. 052)	11
Daňové pohľadávky (r. 053)	-
Iné pohľadávky (r. 054)	74
Celkom	111822

Veková štruktúra pohľadávok k 31. 12. 2013

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	361 351	19 197	380 548
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	361 351	19 197	380 548

2.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Krátkodobé pohľadávky						
Pohľadávky z obchodného styku	047	9472	-	-	-	9472
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	049	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	050	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	051	-	-	-	-	-
Sociálne poistenie	052	-	-	-	-	-
Daňové pohľadávky	053	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	054	-	-	-	-	-
Spolu		9472	-	-	-	9472

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky, u ktorých je riziko, že ich dlžník sčasti alebo vôbec nezaplatí. Opravné položky boli vytvorené v roku 2006 k jednej pohľadávke voči dlžníkovi, u ktorého bolo riziko jej nezaplatenia, resp. zaplatenia v plnej výške. Na túto pohľadávku bol vydaný platobný rozkaz Okresného súdu v Martine. V priebehu roka 2008 bola tvorená ďalšia opravná položka k pohľadávkam voči dlžníkovi, u ktorého je riziko jej nezaplatenia. V roku 2010 bola vytvorená opravná položka k ďalšej faktúre, u ktorej je riziko nezaplatenia. V roku 2011 bola tvorená opravná položka k dvom faktúram voči spoločnosti, u ktorých je riziko ich nezaplatenia. Voči uvedenej spoločnosti bolo začiatkom roka 2012 začaté konkurzné konanie. V priebehu roka 2012 boli zrušené tri opravné položky – k jednej faktúre bol vystavený dobropis, u ďalších dvoch položiek došlo k odpisu pohľadávok, nakoľko nebolo možné sa nijako kontaktovať s uvedenými spoločnosťami a nebolo možné ani mimosúdne vymáhanie pohľadávok, nebol predpoklad úhrady ani časti našich pohľadávok. V roku 2013 nenastala žiadna zmena na účte opravných položiek.

3. Finančné účty (r. 055 súvahy)**3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre**

Položka	2013	2012
Peňažné prostriedky		
Peniaze v hotovosti (r.56)	3 096	2 071
Bankové účty bežné (r.57)	318 196	142 414
Spolu (r.55)	318 196	144 485

4. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2013	Spolu k 31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	063	3 362	3 422
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	-	-
Spolu	061	3 362	3 422

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie spoločnosti je tvorené vkladmi spoločníkov vo výške 1 262 964 eur. Základné imanie je celé splatené. V súvislosti s prechodom na menu euro došlo k premene menovitej hodnoty vkladov do imania a menovitej hodnoty základného imania zo slovenskej meny na eurá na základe rozhodnutia štatutárneho orgánu zo dňa 11.06.2009. Menovitá hodnota vkladov do imania a menovitá hodnota základného imania boli premenené zo slovenských korún na eurá s použitím konverzného kurzu 1 EUR = 30,1260 SKK so zaokrúhlením nahor na celé číslo (zmena v obchodnom registri od 13.10.2009). Na

premenu boli použité prostriedky z nerozdeleného zisku minulých rokov (rozdiel zo zaokrúhlenia vo výške 1,78 eur).

Zákonný rezervný fond bol v roku 2013 doplnený o 5 % vykázaného účtovného zisku, t.j. o 328,98 eur.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 6 250,54 eur na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení zisku vykázaného za rok 2012.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku vykázaného za rok 2012

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 580
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	329
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 251
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	6 580

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Krátkodobé rezervy (r. 091 a 093 súvahy)

Bežné účtovné obdobie

Charakteristika rezervy	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Rezerva na odmeny a prémie	11196	1819	11167	29	1819
Rezerva na provízie	0	0	0	-	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1162	1160	1162	-	1160
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	100	0	100	-	0
Spolu	12458	2979	12429	29	2979

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Charakteristika rezervy	Stav k 1. 1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Rezerva na odmeny a prémie	1352	11167	1318	5	11196
Rezerva na provízie	5058	0	5058	-	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1162	1162	1162	-	1162
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	100	100	100	-	100
Spolu	7672	12429	7638	5	12458

Spoločnosť vytvorila v priebehu roka 2013 rezervu na prémie a odmeny vrátane poistného, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca ako aj rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom. Čerpanie sa predpokladá v priebehu roka 2014.

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

31. december 2013

Položka	do lehoty	Splatnosť		Celkom
		do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	708 098	55 670	-	763 768
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	2 686	-	-	2 686
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu (r. 103)	2 304	-	-	2 304
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	7 389	-	-	7 389
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	4 490	-	-	4 490
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	174 493	-	-	174 493
Ostatné záväzky (r. 116)	-	-	-	-
Spolu k 31. decembru 2013	899 460	55 670	-	955 130

31. december 2012

Položka	do lehoty	Splatnosť		Celkom
		do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	313 743	103 499	-	417 242
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	1 984	-	-	1 984
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu (r. 103)	2 384	-	-	2 384
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	7 509	-	-	7 509
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	4 626	-	-	4 626
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	57 437	-	-	57 437
Ostatné záväzky (r. 116)	-	-	-	-
Spolu k 31. decembru 2012	387 683	103 499	-	491 182

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

31. decembra 2013

Položka	Do 1 roka	Od 1 do 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Spolu
Závazky z obchodného styku (r. 095, 107)	763 768	-	-	763 768
Nevyfakturované dodávky (r. 097, 109)	2 686	-	-	2 686
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 098, 110)	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 099, 111)	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddávky (r. 100)	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu (r. 101)	-	-	-	-
Vydané dlhopisy (r. 102)	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu (r. 103)	-	2 304	-	2 384
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r.112)	-	-	-	-
Ostatné záväzky (r. 104, 113, 114, 115, 116)	186 372	-	-	186 372
Odložený daňový záväzok (r. 105)	-	-	-	-
Spolu k 31. decembru 2013	952 826	2 304	-	955 130

31. decembra 2012

Položka	Do 1 roka	Od 1 do 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Spolu
Závazky z obchodného styku (r. 095, 107)	417 242	-	-	417 242
Nevyfakturované dodávky (r. 097, 109)	1 984	-	-	1 984
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 098, 110)	-	-	-	-
Ostatné závazky v rámci konsolidovaného celku (r. 099, 111)	-	-	-	-
Dlhodobé prijaté preddávky (r. 100)	-	-	-	-
Dlhodobé zmenky na úhradu (r. 101)	-	-	-	-
Vydané dlhopisy (r. 102)	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu (r. 103)	-	2 384	-	2 384
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r.112)	-	-	-	-
Ostatné závazky (r. 104, 113, 114, 115, 116)	69 572	-	-	69 572
Odložený daňový záväzok (r. 105)	-	-	-	-
Spolu k 31. decembru 2012	488 798	2 384	-	491 182

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

	Rok 2013	Rok 2012
Počiatočný stav	2 384	1 161
Tvorba celkom:	1 301	1 297
z nákladov	1 301	1 297
zo zisku	-	-
iná tvorba	-	-
Čerpanie celkom:	1 381	74
príspevok na stravovanie	89	74
príspevok na regeneráciu	1 292	-
Konečný stav	2 304	2 384

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

Popis	2013	2012
Odložený daňový záväzok k 1. januáru 2012	29 121	24 743
Odložená daň z príjmov zúčtovaná v bežnom roku do výkazu ziskov a strát (účet 592, 594) – náklad/(výnos)	-6 255	4 378
Odložená daň z príjmov zúčtovaná v bežnom roku do vlastného imania (účet 414)	-	-
Odložená daňová pohľadávka k 31. decembru 2012	-	29 121
Odložená daňová pohľadávka k 31. decembru 2013	22 866	-

Spoločnosť má **odloženú daňovú pohľadávku** zo zdaniteľných dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Tieto zdaniteľné dočasné rozdiely zahŕňajú:

Popis	2013	2012
Účtovná zostatková cena dlhodobého hmotného majetku je vyššia ako daňová zostatková cena (odložená daňová povinnosť)	1 108	1 886
Pohľadávka zdanená po zaplatení (odložená daňová povinnosť)	-	-
Opravná položka k pohľadávke (odložená daňová pohľadávka)	-	-
Závazky daňovo uznané po zaplatení (odložená daňová pohľadávka)	-	-
Umorovanie daňovej straty (odložená daňová pohľadávka)	-23 574	-28 439
Tvorba rezerv daňovo neuznaných (odložená daňová pohľadávka)	-400	-2 568
Odložená daňová pohľadávka k 31. decembru 2012	-	29 121
Odložená daňová pohľadávka k 31. decembru 2013	22 866	-

4. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2013	Spolu k 31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	122	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	123	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	124	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	125	-	-

Spolu	121	12	-
--------------	------------	-----------	----------

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Tovar/služba	2013		2012	
	v celých eurách	%	v celých eurách	%
Vozidlá	5182206	92,1	4716555	91,9
Náhradné diely	424906	7,6	361371	7,1
Služby	18866	0,3	52590	1,0
Ostatné	0	0,0	0	0,0
Predaj celkom	5625978	100,0	5130516	100,0

1.2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:	19	-	9000
<i>dlhodobý nehmotný majetok</i>		-	-
<i>dlhodobý hmotný majetok</i>		-	9000
<i>materiál</i>		-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:	22	4718	-3347
<i>zmluvné pokuty</i>		-	-6640
<i>ostatné</i>		4718	3293

2. Výnosy z finančnej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	27	-	-
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	29	-	-
Výnosy z krátkodobého finančného majetku	33	-	-
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	35	-	-
Výnosové úroky	38	1705	1406
Kurzové zisky:	40	-	-
<i>realizované</i>		-	-
<i>nerealizované</i>		-	-
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	42	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady na predaný tovar	02	5209109	4708404
<i>z toho:</i>			
<i>vozidlá</i>		4927488	4473729
<i>náhradné diely</i>		281621	234675
<i>ostatné</i>		-	-
Spotreba materiálu	09	28436	30963
Spotreba energie	09	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	09	-	-
Služby	10	137670	161216
<i>z toho:</i>			
<i>opravy a údržba</i>		7918	6170
<i>cestovné</i>		19090	18619
<i>náklady na reprezentáciu</i>		3307	5528
<i>provízie</i>		62388	61694
<i>náklady za overenie účtovnej závierky</i>		1660	1660
<i>ostatné</i>		43307	64660

1.2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Osobné náklady	12	177047	188621
<i>mzdové náklady</i>	13	131408	138708
<i>náklady na sociálne poistenie</i>	15	43108	47384
<i>sociálne náklady</i>	16	2531	2529
Dane a poplatky	17	10828	12488
<i>dane</i>		9470	9557
<i>poplatky</i>		1358	2931
Odpisy:	18	42460	37146
<i>dlhodobého nehmotného majetku</i>		-	-
<i>dlhodobého hmotného majetku</i>		37146	37146
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu:	20	-	-
<i>dlhodobý nehmotný majetok</i>		-	-
<i>dlhodobý hmotný majetok</i>		-	-
<i>materiál</i>		-	-
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	21	-	-6640
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	6626	963
<i>zmluvné pokuty</i>		-	-6640
<i>ostatné</i>		6626	7603

2. Finančné náklady

Položka	Riadok	2013	2012
Predané cenné papiere a podiely	28	-	-
Náklady na krátkodobý finančný majetok	34	-	-
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	36	-	-
Nákladové úroky	39	1680	1380
Kurzové straty:	41	-	-
<i>realizované</i>		-	-
<i>nerealizované</i>		-	-
<i>kurzové straty účtované ku dňu zavedenia eura (k 01.01.2009)</i>		-	-
Ostatné náklady na finančnú činnosť	43	395	828
		-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Spoločnosť vykázala k 31. 12. 2013 účtovný zisk pred zdanením vo výške 18.150,63 EUR, vykázaný účtovný zisk bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Po jeho úprave a umorení časti daňovej straty vykázanej za minulé roky je základ dane nulový. Účtovaná daň z príjmov z bežnej činnosti splatná sa týka zrazenej dane z úrokov na bankových účtoch, zrazením ktorej sa považuje daň za vysporiadanú. Spoločnosť účtovala i o dani z bežnej činnosti odloženej vyplývajúcej z dočasných zdaniteľných rozdielov.

Daň z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti (r. 049)</i>	5	5
<i>z mimoriadnej činnosti (r. 056)</i>	-	-
Odložená daň z príjmov:		
<i>z bežnej činnosti (r. 050)</i>	6255	-4378
<i>z mimoriadnej činnosti (r. 057)</i>	-	-
Daň z príjmov celkom	6260	-4373

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – 2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	18150	x	x	2206	X	x
teoretická daň	X	-	-	X	-	-
Daňovo neuznané náklady	9567	-	-	19676	-	-
Výnosy nepodliehajúce dani	11890	-	-	-6709	-	-
Umorenie daňovej straty	-16496	-	-	-15173	-	-
Spolu	0	-	-	0	-	-
Splatná daň z príjmov	x	5	19	X	5	19
Odložená daň z príjmov	x	6255	22	x	-4378	19
Celková daň z príjmov	x	6260	19	x	-4373	19

VIII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria spoločníci a členovia štatutárnych orgánov. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Ide o zmluvy o sprostredkovaní a z toho vyplývajúce záväzky.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013				
	Pohl'adávkvy	Závázky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Spoločníci	-	-	-	-	-
Konatelia	-	11059	24431	-	-
Spolu	-	11059	25298	-	-

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2012				
	Pohl'adávkvy	Závázky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Spoločníci	-	-	-	-	-
Konatelia	-	12129	25298	-	-
Spolu	-	12129	25298	-	-

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

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

X. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie

	Základné imanie	Kapitálové fondy	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Spolu
	069	073	080	084	087	
Stav k 1. 1. 2013	1262964	-	13431	183326	6579	1466300
Zvýšenie:	-	-	329	6251	11890	18470
	-	-	-	-	-	-
Zníženie:	-	-	-	-	6579	6579
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Stav k 31. 12. 2013	1262964	-	13760	189577	11890	1478191

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Základné imanie	Kapitálové fondy	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Spolu
	069	073	080	084	087	
Stav k 1. 1. 2012	1262964	-	12418	164082	20257	1459721
Zvýšenie:	-	-	1013	19244	6579	26836
	-	-	-	-	-	-
Zníženie:	-	-	-	-	20257	20257
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Stav k 31. 12. 2012	1262964	-	13431	183326	6579	1466300

XI. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2013	2012
Peniaze	211	3096	2071
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221	318196	142414
Spolu		321292	144485

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Príloha č. 1

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

Obchodné meno SCHWARZMÜLLER SR, s.r.o.
Sídlo Pod Kalváriou 2616/32
 955 01 Topoľčany
IČO 31446175

Ozn.	Názov položky	Č.	Skutočnosť	
			v celých eurách bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	18150	2206
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	33665	33152
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	42460	37146
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 (+)	4		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	5		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	6		-8438
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7	60	- 106
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov(-)	8		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	10		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	11		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	12		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	13		
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 (+/-).	14	- 8855	4550

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie 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 (súčet A.2.1 až A.2.4)	15	124997	-95782
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	16	-268726	608246
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	17	463325	-679210
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	18	-69602	-24818
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	19		
	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.)	20	176812	-60424
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	21		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	22		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A.6.)	23	158662	-62630
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	24	- 5	- 5
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	25	158657	-62635
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	26		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	27		- 45759
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	28		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	29		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	30		- 45759
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	31		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	32		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	33		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	34		
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 (-)	35		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	36		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	37		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	38		

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	39	176807	-106188
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	40	144485	250673
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	41	321292	144485
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	42		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	43	321292	144485