

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

v - eurocentoch

x - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 x - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 x - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P H O E N I X C O N T A C T s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M O K R Á Ľ Z Á H O N

Číslo

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 20.01.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

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

Spoločnosť PHOENIX CONTACT s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10. októbra 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 16. novembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 48994/B).

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť zmenila adresu sídla Pribinova 25, 81109 Bratislava na Mokrán záhon 4, 821 04 Bratislava - Ružinov s účinnosťou k 10. máju 2013

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa a predaj priemyselnej elektroniky
- technické poradenstvo

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. apríla 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Andreas Rossa
 Martin Lahoda

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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
Elektrophoenix Gesellschaft mit beschränkter Haftung	30 000	50	50	-
Lippinia GmbH	30 000	50	50	-
Spolu	60 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Elektrophoenix GmbH, Flachsmarktstrasse 8, Blomberg 328 25, SRN, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku a súčasne za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorej je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti Elektrophoenix GmbH.

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku 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 %
Kancelárske prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia 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.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

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

(l) Cudzí mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

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

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 24.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období predala 4 vlastné motorové vozidlá, ktorých celková obstarávacía cena bola 75 296 EUR (zostatková cena k 31.12.2013: 0 EUR, k 31. decembru 2012: 3 145 EUR). Motorové vozidlá boli obstarané cez AutoKredit.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 40 000 EUR.

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	76 162	50 428	2 561	15 510	108 518
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	76 162	50 428	2 561	15 510	108 518

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v závislosti na ich predajnosti posudzovanej v súlade s internou smernicou.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	107 696	72 135		82 989	96 842
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	107 696	72 135	0	82 989	96 842

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2013 a 2012 vytvorené opravné položky na základe zásady opatrnosti. Podľa vnútropodnikovej smernice tvorí Spoločnosť špecifickú a všeobecnú časť opravnej položky k pohľadávkam bez DPH. Špecifická časť je tvorená k pohľadávkam bez DPH nasledovne : k pohľadávkam v splatnosti a k pohľadávkam do 30 dní po splatnosti vo výške 4%, k pohľadávkam od 30 do 60 dní po splatnosti vo výške 13%, k pohľadávkam od 60 do 90 dní po splatnosti vo výške 38 %, k pohľadávkam od 90 do 120 dní po splatnosti vo výške 63 %, k pohľadávkam od 120 do 180 dní po splatnosti vo výške 88 % a k pohľadávkam nad 180 dní po splatnosti vo výške 100 %. Všeobecná časť opravnej položky k pohľadávkam je tvorená k zvyšnej časti pohľadávok bez DPH po zohľadnení už vytvorených opravných položiek vo výške 4%.

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
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	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	712 710	352 229	1 064 939
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	712 710	352 229	1 064 939

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	352 229	312 297
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	712 710	789 879
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 064 939	1 102 176
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-205 360	-183 858
– zdaniteľné	291	4 015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-3 111	-2 916
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	45 800	42 034
Uplatnená daňová pohľadávka	3 765	23 534
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	3765	23 534
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	820	2 112
Bežné bankové účty	355 045	158 192
Bankové účty termínované		0
Peniaze na ceste		0
Spolu	355 865	160 304

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 725	715
Telefónne poplatky	0	256
Nájomné	0	459
Poistenie	1 478	0
Cestovné náklady	247	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 725	715

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

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 916	195	0	0	3 111
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	2 916	195	0	0	3 111
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 916	195	0	0	3 111
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 367	20 497	18 037	331	20 497
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 456	6 547	4 456	0	6 547
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 563	6 700	6 563	0	6 700
Nevyfaktúrované služby	7 349	7 250	7 018	331	7 250
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 367	20 497	18 037	331	20 497

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31.12.2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 974	941	0	0	2 916
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	1 974	941	0	0	2 916
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 974	941	0	0	2 916
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 727	18 367	16 594	133	18 367
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 552	4 456	6 552	0	4 456
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 675	6 563	3 675	0	6 563
Nevyfaktúrované služby	6 500	7 349	6 367	133	7 349
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	16 727	18 367	16 594	133	18 367

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	79 210	308 609
Krátkodobé záväzky spolu	79 210	308 609
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 877	2 220
Dlhodobé záväzky spolu	2 877	2 220

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 220	2 085
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	657	635
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>657</i>	<i>635</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>500</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 877	2 220

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Pôžičky

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky					
Autocredit	EUR	6,45-7,57	2013, 2012	0	3 497
Krátkodobé pôžičky spolu				0	3 497

Spoločnosť evidovala pôžičky z AUTOKREDITU 4 osobných motorových vozidiel. Tri z poskytnutých pôžičiek boli v roku 2012 splatené. Štvrtá pôžička bola splatená v roku 2013.

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 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Vlastná výroba		Tovar PHOENIX CONTACT		Služby		Spolu	
odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	0	0	5 354 094	4 733 053	31 817	10 395	5 385 911	4 743 448

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

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

	2013	2012
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:	585 537	296 982
Kompenzácie	583 403	296 198
Inventarizačné prebytky	161	124
Iné	1 974	661
Finančné výnosy, z toho:	26	23
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>25</i>	<i>23</i>
Výnosové úroky	25	23
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

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:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	31 817	10 395
Tržby za tovar	5 354 094	4 733 053
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	608 563	297 005
Čistý obrat spolu	5 994 474	5 040 453

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

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

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	396 005	346 950
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 695</i>	<i>7 363</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 895	6 563
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	800	800
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>388 311</i>	 <i>339 587</i>
Opravy	6 188	8 057
Cestovné	15 216	24 705
Reprezentačné	27 303	3 816
Telefóny	8 351	8 133
Nájomné vrátane služieb	34 236	38 926
Koncernové poradenstvo	218 003	195 198
Náklady na inzerciu a reklamu	35 644	31 916
Právne a ekonomické poradenstvo	3 581	9 472
Opravy výrobkov	28 378	6 040
Preklady a tlmočenie	51	4 650
Upratovacie služby	757	680
Drobný nehmotný majetok	890	209
Ostatné	9 714	7 786
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 9 854	 13 990
Poistenie	8 948	13 129
Manká a škody	786	304
Iné	120	557
 Finančné náklady, z toho:	 6 971	 9 517
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>70</i>	<i>38</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>6 901</i>	 <i>9 479</i>
Nákladové úroky	5 021	9 479
Bankové poplatky	1 880	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	553 464		100,00 %	486 716		100,00 %
teoretická daň		127 297	23,00 %		92 476	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	75 446	17 353	3,14 %	110 049	20 909	3,78 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 878	-2 502	-0,45 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	618 032	142 148	25,68 %	596 765	113 385	22,78 %
Splatná daň z príjmov		142 148	25,68 %		113 385	22,78 %
Odložená daň z príjmov		-3 765	-0,68 %		-23 534	-4,25 %
Celková daň z príjmov		138 383	25,00 %		89 851	18,53 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-2 081	7 310
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov vo výmere 271 m² v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú, a to na obdobie do 15.04.2013 do 14. 04.2018. Výpovedná lehota je 6 mesiac alebo 3 mesiace v závislosti od spôsobu vypovedania zmluvy.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 5 osobných automobilov. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016.

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2013	2012
Najatý majetok	229 400	27 783
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	65 205	0

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Prijaté poradenstvo	11	218 003	195 198
Transakcie s materskou účtovnou jednotkou			
Nákup tovaru	01	4 324 789	4 089 056
Kompenzácie	11	583 403	296 198
Nákladové úroky	08	4 903	9 000
Iný obchod	11	23 285	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Ostatné záväzky (krátkodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	41	160 644
Spolu pasíva	41	160 644

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	60 000	0	0	0	60 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	6 000	0	0	0	6 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	432 815	0	0	396 865	829 681
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	396 865	415 077	0	-396 865	415 077
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	895 680	415 077	0	0	1 310 758

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
	b	c	d	e	f
Základné imanie	60 000	0	0	0	60 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	6 000	0	0	0	6 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	259 480	0	0	173 335	432 815
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	173 335	396 865	0	-173 335	396 865
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	498 815	396 865	0	0	895 680

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	396 865

Rozdelenie účtovného zisku	2013
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	396 865
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	396 865

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 415 077 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 415 077 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013

Nepriama metóda vykazovania

	2013	2012
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	553 464	486 716
Peňažné toky v z prevádzkovej činnosti		
Úpravy o nepeňažné operácie	11 714	101 335
Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	6 243	8 976
Zmena stavu dlhodobých rezerv	195	942
Zmena stavu opravných položiek	21 502	80 734
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-1 010	-413
Úroky účtované do nákladov	5 021	9 479
Úroky účtované do výnosov	-25	-23
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-23 000	0
Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ	2 788	1 640
Zmeny stavu pracovného kapitálu	-154 908	-617 954
Zmena stavu pohľadávok zo základných podnikových činností	37 237	-140 031
Zmena stavu záväzkov zo základných podnikových činností	-169 396	-411 204
Zmena stavu zásob	-22 749	-66 719
Peňažné toky z prevádzkových činností s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	410 270	-29903
Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti	25	23
Výdavky na zaplatené úroky, okrem tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-5 021	-9 479
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti upravené o vplyv nepeňažných operácií a úrokov	405 274	-39 359
Výdavky na daň z príjmov právnických osôb /vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatkov	-202 212	-67322
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	203 062	-106 681
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM)	-30 501	-1 332
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	23 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 501	-1 332
Peňažné toky z finančnej činnosti		
výdavky za zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	195 561	-108 013
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	160 304	268 317
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	355 865	160 304