

A. Údaje o účtovnej jednotke

a) **Obchodné meno:** HYDINA HOLDING, s. r. o.
Sídlo: Priemyselná 4606, 031 01 Liptovský Mikuláš
Dátum založenia: 10. 07. 1997
Dátum vzniku: 03. 09. 1997
IČO: 36373974
DIČ: 2020125932
IČ DPH: SK2020125932

b) **Hospodárska činnosť účtovnej jednotky**

- obchod s tovarom všetkého druhu, okrem viazaných a koncesovaných obchodných živností
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- reklamná činnosť
- poľnohospodárstvo a lesníctvo, vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov na účel spracovania alebo ďalšieho predaja
- nákup, triedenie, balenie a distribúcia vajec

c) **Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:** 15
z toho riadiacich pracovníkov: 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	16
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) **Neobmedzene ručiaci spoločník v inej účtovnej jednotke**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Dôvodom pre zostavenie účtovnej závierky je ukončenie kalendárneho roka 2013. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) **Schválenie predchádzajúcej účtovnej závierky**

Účtovnú závierku za rok 2012 schválilo valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 15.04.2013.

C. Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

a) **Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku**

- VEREX HOLDING, a. s., Priemyselná 4606, 031 01 Liptovský Mikuláš

- b) **Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, kde sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa registrového súdu**
- VEREX HOLDING, a. s., Priemyselná 4606, 031 01 Liptovský Mikuláš
 - Obchodný register Okresného súdu Žilina
- c) **Materská účtovná jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona**

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

E. Účtovné zásady a účtovné metódy

- a) **Riadna účtovná závierka spoločnosti HYDINA HOLDING, s. r. o.,** bola zostavená a je v súlade s požiadavkami zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a bola zostavená na základe princípu nepretržitého pokračovania svojej činnosti.
- b) **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**
- 1) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou oceňovala spoločnosť obstarávacou cenou
 - 2) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou oceňovala spoločnosť obstarávacou cenou
 - 3) zásoby obstarané kúpou oceňuje spoločnosť v obstarávacích cenách
 - 4) pohľadávky sú oceňované menovitou hodnotou
 - 5) krátkodobý finančný majetok oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou
 - 6) časové rozlíšenie aktív a pasív súvahy sú vykázané v nominálnej hodnote
 - 7) záväzky sú oceňované menovitou hodnotou
 - 8) spoločnosť má prenájatý majetok na základe zmluvy o nájme
 - 9) za zdaňovacie obdobie spoločnosť účtuje o splatnej dani z príjmov a odloženej dani z príjmov vyplývajúcej z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou
- c) **Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**
- Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku.
- Odpisovaným dlhodobým majetkom podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov je:
- **hmotný majetok, ktorého je vstupná cena vyššia ako 1700,00 €**
- Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako suma 1700,00 € účtuje účtovná jednotka priamo do nákladov. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku. Pre bežné účtovné obdobie zostavila odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy.
- **nehmotný majetok, ktorého je vstupná cena vyššia ako 2400,00 €**

F. Údaje o aktívach vykázaných v súvahe

a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku - r. 002 súvahy

1. Ocenenie majetku	
Obstarávacia cena k 01. 01. 2013	505 058 €
Prírastok	484 500 €
Úbytok	65 835 €
Obstarávacia cena k 31. 12. 2013	923 723 €
2. Stav oprávok k 01. 01. 2013	471 884 €
Prírastok	26 212 €
Úbytok	65 835 €
Oprávky k 31. 12. 2013	432 261 €
3. Zostatková hodnota dlhodobého majetku	
Stav k 01. 01. 2013	33 174 €
Stav k 31. 12. 2013	491 462 €

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Informácie k časti I. prílohy č. 5 k účtovnému nematnému majetku								
Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 608						2 608
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 608						2 608
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 608						2 608
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2 608						2 608
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 608						2 608
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 608						2 608
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 608						2 608
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2 608						2 608
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			502 450						502 450
Prírastky			65 500				419 000		484 500
Úbytky			65 835						65 835
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			502 115				419 000		921 115
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			469 276						469 276
Prírastky			26 212						26 212
Úbytky			65 835						65 835
Stav na konci účtovného obdobia			429 653						429 653

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			33 174						33 174
Stav na konci účtovného obdobia			72 462				419 000		491 462

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			560 421						560 421
Prírastky			3 900						3 900
Úbytky			61 871						61 871
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			502 450						502 450
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			487 889						487 889
Prírastky			43 258						43 258
Úbytky			61 871						61 871
Stav na konci účtovného obdobia			469 276						469 276
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			72 532						72 532
Stav na konci účtovného obdobia			33 174						33 174

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

- hmotný majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou udalosťou a pre prípad škôd spôsobených krádežou
- zaplatené poistné: 12 307 EUR

- c) Účtovná jednotka nedisponuje dlhodobým finančným majetkom, cennými papiermi a neposkytla inej obchodnej spoločnosti dlhodobú pôžičku
- d) Tvorba opravných položiek
Spoločnosť opravné položky k zásobám v roku 2013 netvorila
- e) Údaje o pohľadávkach

r. 047 súvahy výška pohľadávok z obchodného styku	379 963 €
- z toho do lehoty splatnosti	363 893 €
po lehote splatnosti do 30 dní	11 133 €
po lehote splatnosti nad 30 dní	4 937 €

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 30% z hodnoty pohľadávky spoločnosti IK ADVICE, s.r.o. v sume 590 EUR. Výška opravnej položky na konci roka 2013 je 50% v sume 983 EUR.

Informácie k časti F písmena e) prílohy č.3 o opravných položkách k pohľadávkach

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	393	590			983
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	393	590			983

Nemáme pohľadávky zabezpečené záložným právom a ani na naše pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Informácie k časti F. písm. e) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	363 893	16 070	379 963
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	9		9
Iné pohľadávky	210		210
Krátkodobé pohľadávky spolu	364 112	16 070	380 182

f) Údaje o položkách krátkodobého finančného majetku

- peňažná hotovosť	377 €
- ceniny	3 555 €
- účty v bankách EUR	364 007 €
- účty v bankách PLN	96 €
Spolu	368 035 €

Informácie k časti F. písm. f) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 932	3 287
Bežné bankové účty	364 103	24 863
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	368 035	28 150

Obchodná spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok vo forme majetkových cenných papierov, dlhových cenných papierov, emisných kvót a ostatných realizovateľných cenných papierov.

g) Údaje o položkách časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období – r. 061 súvahy

Spoločnosť účtuje na účte 381- výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období – tento účet sú náklady budúcich období- predplatné časopisov a novín na rok 2014, mesačný poplatok T-Com 1/2014, poisťné dlhodobého hmotného majetku na rok 2014, nájom CBA Verex 1/2014, diaľničné známky na rok 2014.

Na žiadny majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

G. Údaje o pasívach vykázaných v súvahe

a) Údaje o vlastnom imaní

1. Základné imanie zapísané v obchodnom registri vo výške 6 639 €.
2. Účtovný zisk za predchádzajúce účtovné obdobie 2012 vo výške 147 184 € bol v sume 100 000€ vyplatený ako podiel na zisku jedinému spoločníkovi VEREX HOLDING, a. s. a suma 47 184 € bola preúčtovaná na účet 428 - nerozdelený zisk minulých rokov.

Informácie k časti G. písm. a) prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	147 184
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	47 184
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	100 000
Iné	
Spolu	147 184

b) Údaje o rezervách - r. 089 súvahy

9 079 €

- rezervy zákonné krátkodobé :
- na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného
- na overenie účtovnej závierky a výročnej správy

8 454 €

625 €

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 560	9 079	11849	15 711	9 079

Rezervy zákonné krátkodobé	27 560	9 079	11849	15 711	9 079
Ostatné krátkodobé rezervy					

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 973	27 560	6 973		27 560
Rezervy zákonné krátkodobé	6 973	27 560	6 973		27 560
Ostatné krátkodobé rezervy					

c) Údaje o záväzkoch

- výška záväzkov z obchodného styku	165 984 €
- z toho	
do lehoty splatnosti	164 461 €
po lehote splatnosti do 30 dní	1 523 €
po lehote splatnosti do 180 dní	0 €
- záväzky v rámci konsolidovaného celku	500 356 €
- z toho pôžička CBA VEREX	500 000 €
Úrok	356 €

Informácie k časti G. písm. c) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 523	76 630
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	732 139	492 260
Krátkodobé záväzky spolu	733 662	568 890
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3491	6 765

d) Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok
 - 1 159 € vid' bod J. poznámok

Informácie k časti F. písm. a) a časti G. písm. d) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	5 270	21 488
zdaniteľné	5 270	21 488
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 159	4 942
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-3 783	-2 731
Zaúčtovaná do vlastného imania		

e) Údaje o sociálnom fonde – r. 102 súvahy

stav k 01. 01. 2013	1 823 €
tvorba	818 €
čerpanie	309 €
stav k 31. 12. 2013	2 332 €

Informácie k časti G. písm. e) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 823	1 399
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	818	732
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	818	732
Čerpanie sociálneho fondu	309	308
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 332	1 823

Účtovná jednotka neeviduje dlhopisy a nemá bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci.

f) Údaje o položkách časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období – r. 122 súvahy

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala na účte 383- náklady bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nedisponuje s derivátmi určenými na obchodovanie.

Účtovná jednotka neúčtovala o položkách časového rozlíšenia na strane pasív.

H. Údaje o výnosoch

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

- tržby z predaja tovaru - vajec - r. 1 výkaz ziskov a strát **3 641 637 €**

b) Položky výnosov z hospodárskej činnosti - r. 22 výkaz ziskov a strát

- ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – výnosy z odpísaných pohľadávok	206 €
- ostatné výnosy	1 €
Spolu	207 €

c) Výnosové úroky za sledované obdobie - r. 38 výkazu ziskov a strát 2 686 €

- výnosové úroky (cashpooling) na bankovom účte a úrok z poskytnutej pôžičky v rámci konsolidovaného celku	2 257 €
- výnosové úroky treasury operácie	422 €
- výnosové úroky na bankovom účte	7 €

d) Kurzové rozdiely - zisk - r. 40 výkazu ziskov a strát sú v hodnote 1 €
- r.41 výkazu ziskov a strát sú v hodnote **502 €**

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		5 908
Tržby za tovar	3 641 637	4 320 368
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 641 637	4 326 276

I. Údaje o nákladoch

a) - náklady na predaný tovar - r. 2 výkaz ziskov a strát	2 597 424 €
b) - náklady z hospodárskej činnosti - r. 8 výkaz ziskov a strát	532 660 €
z toho - spotreba materiálu – obaly	272 981 €
- spotreba PHM	65 258 €
- spotreba bal. fólie	26 028 €
- náklady na opravu dopravných prostriedkov	10 827 €
- náklady na opravu strojov	13 046 €
- nájomné	23 580 €
- náklady na dopravu Tesco	34 316 €
- mýto nákladných vozidiel	29 028 €

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 200	1 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 200	1 200
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Údaje o daniach z príjmov

- a) **odložená daň z príjmov za rok 2013** účtovaná ako náklad vo výške – 3 783 € vyplývajúca z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou.

k 01. 01. 2013 odložený daňový záväzok za minulé roky	4 942 €
úprava počiatočného stavu pri zmene sadzby dane na 22%	- 215 €
k 31. 12. 2012 odložená daňová pohľadávka za rok 2012	- 3 568 €
Spolu	1 159 €

Informácie k časti J. prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-215	1 615
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		

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

b) hospodársky výsledok pred zdanením	241 979 €
daň z príjmov za rok 2013 z bežnej činnosti	55 413 €
- toho: splatná	59 196 €
odložená	-3 783 €
hospodársky výsledok po zdanení	186 566 €

Informácie k časti J. písm. a) a b) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	241 979	x	x	183 534	x	X
teoretická daň	x	55 655		x	34 871	19
Daňovo neuznané náklady	17 488	4 022	23	22 153	4 208	19
Výnosy nepodliehajúce dani	2 446	563	23			19
Umorenie daňovej straty						
Spolu	257 021	59 115	23	205 687	39 080	19
Splatná daň z príjmov	x	59 196	23	x	39 080	19
Odložená daň z príjmov	x	-3 783	22	x	-2 731	23
Celková daň z príjmov	x	55 413	23	x	36 349	19

K. Údaje na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neeviduje žiaden majetok na podsúvahových účtoch.

L. Údaje o príjmoch členov štatutárnych orgánov

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne príjmy.
Okrem príjmov zo závislej činnosti neboli poskytnuté riadiacim pracovníkom iné plnenia.

M. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb (CBA VEREX, a. s.)

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami boli uskutočnené bežné obchodné transakcie za bežných obchodných podmienok

	<u>hodnota obchodu</u>	<u>podiel obchodu v %</u>
predaj tovaru (CBA VEREX, a.s.)	99 635 €	2,74 %
prenájom priestorov (CBA VEREX, a.s.)	23 580 €	100,0 %
elektrika, voda, teplo (CBA VEREX, a.s.)	10 186 €	100,0 %
krátkodobá pôžička stav k 31.12.2013 (CBA VEREX, a.s.)	500 000 €	100,0 %

N. Prehľad zmien vlastného imania

Stav vlastného imania	k 01. 01. 2013	k 31. 12. 2013	±
a) základné imanie zapísané v OR	6 639 €	6 639 €	bez zmeny
b) zákonný rezervný fond	664 €	664 €	bez zmeny
c) nerozdelený zisk minulých rokov	436 562 €	483 746 €	+ 47 184 €
d) účtovný zisk	147 184 €	186 566 €	+ 39 382 €
Vlastné imanie celkom	591 049 €	677 615 €	+ 86 566 €

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov	436 562	47 184			483 746
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	147 184	186 566	147 184		186 566
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	417 134	19 428			436 562
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 428	147 184	19 428		147 184
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O. Údaje o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Nenastali.

T. Informácie o prehľade peňažných tokov

Spoločnosť pri vykazovaní prehľadu peňažných tokov použila nepriamu metódu, pri ktorých vychádzala z výsledku hospodárenia pred zdanením dane z príjmov, upraveného o vplyv nepeňažných položiek, zmien stavu zásob, pohľadávok a záväzkov a ostatných položiek, ktorých peňažné toky sú peňažnými tokmi z investičnej alebo finančnej činnosti.

CASH FLOW

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	r.2013	r.2012
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	241 979	183 534
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	20 659	34 453
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	26 212	43 258
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-923	756
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	356	73
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 686	-5 261
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-13
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 300	-4 360

A.1.13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti) (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	236 131	-239 128
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	652 746	-452 709
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-333 382	252 182
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-83 233	-38 601
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>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.)</i>	498 769	-21 141
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 686	5 261
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-100 000	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	401 455	-15 880
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-79 370	32 514
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	322 085	16 634
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-484 500	-3 900

B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 300	4 360
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-482 200	460

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	500 000	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	500 000	200 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-200 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-73

C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		

C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	500 000	-73
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	339 885	17 021

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	28 150	11 116
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	368 035	28 137
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		13
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	368 035	28 150