

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť PPS s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. novembra 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 8. decembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 23692/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom
- Poľnohospodárska a rastlinná výroba
- Rozmnožovanie a pestovanie rastlín

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	66	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	65	46
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. apríla 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 23. apríla 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. novembra 2011 schválilo spoločnosť VGD – AVOS AUDIT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ronnie Van Rysselberghe, vznik funkcie: 08.12.2005 Werner Krott, vznik funkcie: 05.11.2007
Prokurista	Rudi Vandenbogaerde, vznik funkcie: 14.10.2008

V mene spoločnosti konajú konatelia samostatne; písomnosti zakladajúce práva a povinnosti spoločnosti podpisujú konatelia tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripoja konatelia svoje vlastnoručné podpisy.

V mene spoločnosti koná prokurista samostatne, a to tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí dodatok označujúci prokúru a svoj podpis.

Oproti účtovnej závierke k 31.12.2012 nenastali žiadne zmeny.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
FLORE NV	331 940	100	100	-
Spolu	331 940	100	100	-

Štruktúra spoločníkov oproti stavu k 31.12.2012 zostala nezmenená.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Flore N.V. Beerveldse Baan 4, BE 9080 Lochristi, Belgicko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti PPS s.r.o. Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Nationale Bank van Belgie – Balanscentral, de Berlaimontlaan 14, BE 1000 Brussel, Belgicko.

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).

(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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa v mesiaci zaradenie 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12	lineárna	1,67
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	25 až 16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť používa metódu B účtovania zásob.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.
- (i) **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.
- (j) **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.
- (k) **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.
- (l) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **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.
- (n) **Emisné kvóty**
Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
- (p) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (q) **Deriváty**
Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia mena

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

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.

(t) 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 nehmotný majetok a 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 9 až 10.

Najvýraznejšie prírastky majetku v roku 2013:

Spoločnosť PPS v roku 2013 ešte investovala do Haly B vo výške 106 288 EUR – celková hodnota Haly B bola vo výške 1 789 717 EUR. Kolaudačné rozhodnutie bolo vydané dňa 9.1.2013. Dňa 15.1.2013 Spoločnosť predala Halu B – Meristémovú množiareň rastlín leasingovej spoločnosti - CSOB Leasing v hodnote 1 800 000. V ten istý deň, t.j. 15.1.2013 Spoločnosť s CSOB Leasing uzatvorila zmluvu o odkúpení tejto Haly B na leasing (sale and lease back). Zo sale and lease back Haly B dosiahla Spoločnosť zisk vo výške 10 282 EUR, ktorý časovo rozlišuje podľa doby trvania leasingu.

K 8. januáru 2013 spoločnosť obdržala od Obecného úradu Dolný Lopašov kolaudačné rozhodnutie o používaní domu v Dolnom Lopašove. Spoločnosť na základe tohto rozhodnutia zaradila do majetku dom v Dolnom Lopašove v hodnote 161 088 EUR a pozemok v hodnote 20 000 EUR.

Spoločnosť v roku 2013 nevyradila žiadny majetok.

Najvýraznejšie prírastky majetku v roku 2012:

- Laminátové pracovisko v celkovej obstarávacej cene 34 938 EUR
- nákup a rekonštrukcia domu vrátane pozemku v Dolnom Lopašove v hodnote 181 088 EUR.
- investície do novej Haly B – Meristémová množiareň rastlín v hodnote 1 683 429 EUR.

Spoločnosť k 31.12.2012 nezaradila do majetku rekonštrukciu domu v Dolnom Lopašove. Investícia do Meristémovej množiarne rastlín taktiež k 31.12.2012 nebola zaradená do používania, pretože ku koncu účtovného obdobia spoločnosť neobdržala kolaudačné rozhodnutie od obce Dolný Lopašov. Kolaudačné rozhodnutie od obce Dolný Lopašov spoločnosť PPS, s.r.o. prijala 09.01.2013.

Spoločnosť v roku 2012 nevyradila žiadny majetok.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	3 397 546

Spoločnosť obstarala v roku 2008 nasledovný majetok formou finančného prenájmu (okrem Haly B, ktorá bola obstaraná v r. 2013):

	Obstarávacia cena	Oprávky k 31.12.2013	Zostatková cena k 31.12.2013	ukončenie leasingu
Budova - Meristémová množiareň rastlín	2 836 124	1 221 110	1 615 014	24.10.2020
Hala B (obstarané v r. 2013)	1 800 000	150 000	1 650 000	15.12.2024
Technologické zariadenia	192 314	192 314	0	9.9.2013
Pozemok	132 532	0	132 532	24.12.2024
	4 960 970	1 563 424	3 397 546	

Doba leasingu pre pozemok bola predĺžená zo 144 mesiacov na 194 mesiacov, pričom číslo splátky 145 – 194 sú vo výške 0 EUR.

Spoločnosť má majetok poistený v ČSOB poisťovni pre nasledovné druhy poistenia s poistnými sumami:

	Živelné poistenie	Poistenie pre prípad odcudzenia vecí
vlastná budova vrátane stavebných súčastí (meristémová množiareň)	2 160 000	17 000
vlastný dom a záhradný dom vrátane stavebných súčastí, murované oplatenie	165 000	17 000
cudzia nehnuteľnosť vrátane stavebných súčastí	3 347 505	16 597
súbor vlastných vecí hnutel'nych	338 191	33 819
súbor cudzích technológií (leasingová zmluva)	228 853	22 885
zvlhčovač do vzduchotechniky	70 000	70 000
súbor vlastných vecí hnutel'nych	63 000	6 300
vlastný stroj - mediumpreparator	57 122	5 712
vlastný stroj - mediumpreparator	54 000	5 400

Spoločnosť má ďalej poistený súbor strojov a elektronických zariadení na poistnú sumu 147.364 EUR proti poškodeniu a zničeniu, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú činnosťou poisteného alebo vzťahom k poistenému na poistnú sumu 1 006 572 EUR, poistenie zodpovednosti za škodu vzniknutú inému poškodením zdravia, usmrtením, poškodením alebo zničením vecí inej, ako je vadný výrobok na poistnú sumu 16 596,96 EUR a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú výkonom vlastníckeho práva, prevádzkou a správou nehnuteľností a zodpovednosť za škodu spôsobenú na veciach, ktoré nie sú vo vlastníctve poisteného, boli mu však zapožičané do výšky 33.193 EUR, poistenie pre prípad požiarneho prerušenia prevádzky do výšky 4 767 680 EUR. Poistnú zmluvu má spoločnosť uzatvorenú v ČSOB poisťovni.

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Zásoby	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	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám, spoločnosť nemá v evidencii zastaralé zásoby. Takisto ani v minulom účtovnom období neboli vytvorené žiadne opravné položky k zásobám.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Zásoby sú poistené proti živelným rizikám do výšky 1.000.000 EUR a pre prípad odcudzenia do výšky 100.000 EUR. Spoločnosť má uzatvorenú poisťovnú zmluvu v ČSOB poisťovni.

Spoločnosť účtuje zásoby metódou B.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. 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	0	0	0	0	0

Spoločnosť neeviduje opravné položky k pohľadávkam, nakoľko nemá pohľadávky, pri ktorých by bolo riziko, že ich dlžník neuhradí.

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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 440	1 248	5 688
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 487 795	0	3 487 795
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	40 666	0	40 666
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 532 901	1 248	3 534 149

Pohľadávka voči materskej spoločnosti FLORE NV narástla z 1 332 752 EUR na 3 487 794 EUR, t.j. nárast o 2 155 042 EUR. Pohľadávka je úročená úrokovou sadzbou 1M Euribor + marža 2,35 %. Za rok 2013 Spoločnosť účtovala úroky vo výške 47 271,66 EUR.

Daňové pohľadávky tvorí nadmerný odpočet DPH za obdobie 10-12/2013.

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

Pohľadávky k 31.12.2012	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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	36	0	36
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 332 752	0	1 332 752
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	225 827	0	225 827
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 558 615	0	1 558 615

Pohľadávka voči materskej spoločnosti FLORE NV poklesla z 2 136 056 EUR na 1 332 752 EUR, t.j. pokles o 803 304 EUR. Pohľadávka je úročená úrokovou sadzbou 1M Euribor + marža 2,35 %. Za rok 2012 Spoločnosť účtovala úroky vo výške 56 904 EUR.

Daňové pohľadávky tvorí nadmerný odpočet DPH za obdobie 10-12/2012.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2012	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 248	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 532 901	1 558 615
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 534 149	1 558 615
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

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		3 493 483
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

V notárskom centrálnom registri záložných práv má spoločnosť registrované záložné právo k pohľadávkam. Zmluva bola uzatvorená medzi záložným veriteľom (CSOB banka) a záložcom (PPS) dňa 27.3.2008.

Ako záloha sú všetky pohľadávky záložcu voči všetkým jeho dlžníkom, vyplývajúce zo Zmluvy o budúcej zmluve, Kúpnej zmluvy, Zmluve o budúcej zmluve o leasingu nehnuteľnosti, zmluvy o leasingu nehnuteľnosti.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 600	4 282
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 600	4 282

5. 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:	3 701	3 489
Finančné náklady leasingu	2 684	1 486
Poistovňa UNIQA	448	497
Ostatné	569	669
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Ostatné krátkodobé náklady budúcich období predstavujú hlavne letenky.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

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:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 388	11 242	3 500	0	14 130
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	2 340	6 398	0	0	8 738
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku - poistné	548	1 224	0	0	1 772
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 500	3 620	3 500	0	3 620
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 388	11 242	3 500	0	14 130
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2012)				k 31. 12. 2012 f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	k 31. 12. 2011 b				
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 657 0	6 388 0	3 657 0	0 0	6 388
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	425	2 340	425	0	2 340
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku - poistné	132	548	132	0	548
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 100	3 500	3 100	0	3 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 657	6 388	3 657	0	6 388
Ostatné rezervy krátkodobé	0	0	0	0	0

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	2 175 292	1 245 727
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 106 390	577 260
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 068 902	668 467
Krátkodobé záväzky spolu	565 777	686 341
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	561 042	592 566
Záväzky po lehote splatnosti	4 736	93 775

Krátkodobé záväzky v bežnom účtovnom období tvoria hlavne krátkodobé záväzky leasingu 242 275,09 EUR a daň z príjmov 227 373 EUR.

V predchádzajúcom období krátkodobé záväzky po splatnosti tvoril najmä záväzok voči spoločnosti STABIL, a.s., v hodnote 76 956 EUR. Záväzok bol k 31.12.2012 po splatnosti 11 dní. Spoločnosť sa podieľala na rekonštrukcii domu v Dolnom Lopášove. V roku 2013 bol tento záväzok uhradený. V dôsledku čoho došlo aj k výraznému poklesu záväzkov po splatnosti (pokles krátkodobých záväzkov v roku 2013 oproti roku 2012 o 89 039 EUR, t.j. 94 %).

V roku 2013 došlo k nárastu dlhodobých záväzkov v dôsledku nového leasingu – leasing č. LRM/13/80004 – Hala B. od ČSOB leasing.

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje aj záväzky z finančného prenájmu pozemku, budovy a strojových zariadení. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade::

	31. 12. 2013			31.12.2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	242 275	1 106 390	1 060 131	166 633	663 261	577 260
Finančný náklad	104 607	245 207	22 809	80 822	225 938	52 595
Spolu	346 882	1 351 597	1 082 940	247 455	889 199	629 855

Spoločnosť má uzatvorený nový leasing č. LRM/13/80004 na Halu B s dobou viazanosti na 4 roky. V splátkovom kalendári sú rozpísané splátky na 4 roky do 15.1.2017.

V hore uvedenom prehľade sú uvedené finančné náklady podľa splátkových kalendárov.

Pre leasing LRM/13/80004 sú v splátkovom kalendári od ČSOB leasing vyčíslené finančné náklady iba za obdobie 1. viazanosti na 4 roky (leasing je splatný do 15.12.2024). Podľa nášho odhadu by finančné náklady pre tento leasing v splatnosti od jedného roka do piatich rokov vrátane mali byť vo výške 106 986 EUR (podľa ČSOB spl.kalendára vo výške 60 731 EUR) a finančné náklady v splatnosti viac ako päť rokov by mali byť vo výške 61 691 EUR (podľa ČSOB spl.kalendára 0 EUR).

Finančný náklady (úroky z leasingu) za rok 2013 podľa splátkového kalendára mali byť vo výške 80 822 EUR, avšak v skutočnosti boli vo výške 54 753 EUR, nakoľko leasingová spoločnosť priebežne upravuje úrokovú sadzbu.

Finančný náklady (úroky z leasingu) za rok 2012 podľa splátkového kalendára mali byť vo výške 91 263 EUR, avšak v skutočnosti boli vo výške 30 828 EUR, nakoľko leasingová spoločnosť priebežne upravuje úrokovú sadzbu.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť mala za rok 2013 povinnosť auditu, avšak nevykazuje ani odloženú daňovú pohľadávku a ani odložený daňový záväzok, nakoľko nevznikli dočasné daňové rozdiely.

5. 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	5 206	3 406
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 800	1 492
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 565</i>	<i>1 800</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 771	5 206

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne výpomoci pre zamestnancov a na príspevok na stranú jednotku.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	70 573	83 343
Spätný leasing	70 573	72 634
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 486	10 709
Spätný leasing	11 486	10 709
Spolu	82 059	94 052

Výnosy budúcich období tvorí časovo rozlíšený zisk z transakcií predaj majetku lízingovej spoločnosti a spätný lízing. Výnos z predaja majetku, ktorý kupujúci súčasne nadobúda zmluvou o finančnom prenájme sa v účtovníctve predávajúceho časovo rozlišuje počas dohodnutej doby finančného prenájmu v sume, ktorá je znížená o hodnotu tohto majetku, ak sa pri jeho predaji dosiahol zisk.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Rastliny		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013	2012
Slovenská republika	0	0	0	0
Česká republika	0	0	0	0
Belgicko	6 589 299	5 071 601	6 589 299	5 071 601
iné	0	0	0	0
Spolu	6 589 299	5 071 601	6 589 299	5 071 601

Spoločnosť predáva svoje výrobky najmä v rámci skupiny do Belgicka.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 84 444 EUR (v roku 2012 zvýšenie 36 250 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 84 444 EUR (v roku 2012 zvýšenie 36 250 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2013		2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2013 e	2012 f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	
Výrobky	341 006	256 562	220 312	84 444	36 250	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	341 006	256 562	220 312	84 444	36 250	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				84 444	36 250	

3. 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	4 050
Materiál vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 809 316	11 510
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku - časové rozlíšenie zisku zo spätného leasingu z minulých období + predaj majetku a následný spätný leasing v bežnom účtovnom období	1 801 284	10 736
Poistná náhrada	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	8 032	774
Finančné výnosy, z toho:	47 272	56 904
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</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>47 272</i>	<i>56 904</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	47 272	56 904
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Výnosové úroky tvoria úroky z pohľadávky voči materskej spoločnosti FLORE NV. Pohľadávka je úročená úrokovou sadzbou 1M Euribor + marža 2,35 %. Za rok 2013 spoločnosť účtovala výnosové úroky vo výške 47 272 EUR (priemerná úroková sadzba 2,49 %) a za rok 2012 účtovala úroky vo výške 56 904 EUR (priemerná úroková sadzba 2,60 %).

4. 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	6 589 299	5 071 601
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 809 316	11 510
Čistý obrat spolu	8 398 615	5 083 111

Spoločnosť v roku 2013 aj v roku 2012 prekročila hranicu čistého obratu 2.000.000 EUR. Spoločnosť splnila podmienku povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom.

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:	214 699	158 802
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 060</i>	<i>5 496</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 060	5 496
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>209 639</i>	<i>153 306</i>
Opravy a udržiavanie	46 479	35 298
Náklady skupiny	31 857	37 522
Doprava	75 056	38 025
Administratívne služby	10 225	7 170
Nájom	0	5 162
Zber odpadu	7 590	5 965
Náklady na účtovníctvo	9 589	1 996
Ostatné	28 843	22 168
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	1 789 718	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 622	17 497
Manká a škody		
Dary		
Poistenie	14 567	17 097
Iné	55	400
Finančné náklady, z toho:	63 862	73 772
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>63 862</i>	<i>73 772</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky z pôžičky FLORE NV	0	38 500
Nákladové úroky z krátkodobého záväzku FLORE NV		
Nákladové úroky z leasingu	54 753	30 828
Bankové poplatky	1 376	1 193
Poistenie		
Iné	7 733	3 251
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

V roku 2013 došlo k nárastu nákladov na opravy a udržiavanie o 11 181 EUR (32 %). Narástli najmä náklady na opravy a udržiavanie strojov a zariadení. V priebehu bežného účtovného obdobia došlo k výraznému nárastu nákladov na dopravu v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím, a to o 37 031 EUR (97 %). Spoločnosti narástli náklady spojené s vedením účtovníctva o 7 593 EUR (380 %).

Spoločnosť v roku 2013 odpredala leasingovej spoločnosti – ČSOB leasing Halu B, z tohto dôvodu jej narástli náklady z predaja dlhodobého majetku o 1 789 718 EUR (o 100 %) v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. Danú Halu B potom následne od ČSOB leasing odkúpila – sales and lease back.

V roku 2012 došlo k nárastu nákladov na opravy a udržiavanie o 10 826 EUR (44 %). Narástli najmä náklady na opravy a udržiavanie IT techniky a drobného majetku.

Spoločnosť na 548 účtuje o poistení budov a proti požiaru v hodnote 13 965 EUR (v roku 2012: 15 971 EUR) a poistenie auta v hodnote 506 EUR (v roku 2012: 1 126 EUR.)

V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť PPS, s.r.o. splatila pôžičku, ktorú mala od spoločnosti FLORE NV. V dôsledku splatenia pôžičky došlo k poklesu nákladových úrokov z pôžičky o 38 500 EUR (o 100 %). Za rok 2012 spoločnosť počítala úroky vo výške 38 500 EUR.

Spoločnosti v bežnom účtovnom období narástli nákladové úroky z leasingu o 23 925 EUR (o 78 %). Nárast nákladových úrokov z leasingu je aj v súvislosti s novým leasingom na Halu B (bližšie informácie o leasingu v časti 3. Závazky).

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 302 443		100,00 %	3 310 343		100,00 %
teoretická daň		989 562	23,00 %		628 965	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	8 081	1 859	0,04 %	5 930	1 127	0,03 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmeny sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	4 310 524	991 421	23,04 %	3 316 273	630 092	19,03 %
Splatná daň z príjmov		991 421	23,04 %		630 092	19,03 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		991 421	23,04 %		630 092	19,03 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neevviduje k 31.12.2013 majetok a záväzky na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Spoločnosť má s poisťovňou ČSOB poisťovňa uzavretú poisťnú zmluvu na:

- poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú činnosťou na poisťnú sumu 1.006.572 EUR
- poistenie za škodu vzniknutú inému poškodením zdravia, usmrtením, poškodením alebo zničením veci inej, ako je vadný výrobok na poisťnú sumu 16.597 EUR
- poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú na veciach, ktoré nie sú vo vlastníctve poisteného, boli mu však zapožičané a poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú výkonom vlastníckeho práva, prevádzkou a správou nehnuteľností na poisťnú sumu 33 194 EUR
- poistenie prerušenia prevádzky na poisťnú sumu 4 767 680 EUR

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

Spoločnosť nevyplatila žiaden príjem, prípadne iné výhody členom štatutárnych orgánov spoločnosti v roku 2013 a v roku 2012.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Názov spoločnosti	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Materská spoločnosť - FLORE NV			
Nákup zásob	01	0	0
Nákup služieb	01	28 287	34 753
Splatenie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	700 000
Nákladové úroky z dlhodobej prijatej pôžičky	08	0	38 500
Nákladové úroky z krátkodobého záväzku	08	0	0
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	08	0	0
Výnosové úroky z krátkodobej pohľadávky	08	47 272	56 904
Sesterská spoločnosť - FLOREAC NV			
Nákup zásob	01	118 791	165 434
Nákup služieb	01	3 847	2 769
Predaj výrobkov	02	6 524 771	5 071 601
Sesterská spoločnosť - FTO NV			
Nákup zásob	01	0	0
Nákup služieb	01	10 484	0
Predaj výrobkov	02	0	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	3 487 795	1 332 752
Spolu aktíva	3 487 795	1 332 752
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
Spolu pasíva	0	0

Bližšie informácie k pohľadávkam voči spriazneným osobám vid'. bod F.3. Poznámok - Pohľadávky a bližšie informácie k záväzkom voči spriazneným osobám vid'. bod G.3. Poznámok – Záväzky.

N. 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, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. 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	
Základné imanie	331 940	-	0	0	331 940
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	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastní	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	33 194	0	0	0	33 194
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	0	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 081 298	0	0	180 251	1 261 549
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 680 251	3 311 023	2 500 000	-180 251	3 311 023
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 126 683	3 311 023	2 500 000	0	4 937 706

Spoločnosť v roku 2013 vyplatila dividendy spoločníkovi v hodnote 2 500 000 EUR a zvyšný zisk v hodnote 180 251 EUR previedla na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

a	Bežné účtovné obdobie				f	
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny		Stav k
	31.12.2011					31.12.2012
b	c	d	e			
Základné imanie	331 940	-	0	0	331 940	
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	-	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	33 194	0	0	0	33 194	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	0	-	
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 619	0	0	1 028 679	1 081 298	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 028 679	2 680 251	1 000 000	-1 028 679	2 680 251	
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	2 446 432	2 680 251	1 000 000	0	4 126 683	

V roku 2012 spoločnosť vyplatila dividendy spoločníkovi v hodnote 1 000 000 EUR.

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	2 680 251
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	180 251
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 500 000
Iné	0
Spolu	2 680 251

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o schválení účtovnej závierky 2012 a rozdelený zisku dosiahnutého v roku 2012 dňa 19.4.2013.

Spoločníkovi bol vyplatený podiel 2 500.000 EUR a zvyšný zisk vo výške 180 251 EUR bol prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 3 311 023 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	4 302 444	3 310 343
	Opravy hosp.výsledku min.rokov v bežnom období		
	Mezisúčet	4 302 444	3 310 343
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:</i>	582 141	437 421
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	588 298	455 325
A.1.2.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.3.	Úroky účtované do nákladov	54 753	69 328
A.1.4.	Úroky účtované do výnosov	-47 272	-56 904
A.1.5.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.6.	Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-11 566	-10 736
A.1.7.	Zmena stavu opravných položiek	0	0
A.1.8.	Bezodplatné dary	0	0
A.1.9.	Zmena stavu rezerv	7 742	2 731
A.1.10.	Kurzové rozdiely	0	0
A.1.11.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-9 814	-22 323
A.1.12.	Ostatné položky nepeňažného charakteru	0	0
A.2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>	-2 107 800	413 438
A.2.1.	Pohľadávky	-1 900 999	376 530
A.2.2.	Zásoby	-88 802	-52 453
A.2.3.	Závázky	-117 999	89 361
A.2.4.	Krátkodobý finančný majetok		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 776 785	4 161 202
A.3.	Platené úroky	0	0
A.4.	Prijaté úroky	0	0
A.5.	Platená daň z príjmov	-1 065 956	-403 234
	Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 710 829	3 757 968
A.6.	Mim. náklady peňažné nesúvisiace s majetkom - udať dôvod	0	0
A.7.	Mim.výnosy peňažné	0	0
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 710 829	3 757 968
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	-1 940 795	-1 909 796
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	1 801 284	10 736
B.3.	Platené úroky	0	0

B.4.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	0
B.5.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	0
B.6.	Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	0	0
B.7.	Prijaté úroky	0	0
B.8.	Prijaté dividendy		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-139 511	-1 899 060
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Príjmy a výdavky spojené s úvermi	0	0
C.2.	Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi	0	0
C.3.	Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami	0	-700 000
C.4.	Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	927 000	-164 833
C.5.	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	0	0
C.6.	Vyplatené dividendy	-2 500 000	-1 000 000
C.7.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
C.8.	Kapitálové fondy (uveďte dôvod, napr. prijaté peňažné dary)	0	0
C.9.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
C.10.	Nerozdelený zisk (výsledný CF musí byť = 0)	0	0
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 573 000	-1 864 833
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 682	-5 925
E.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	4 282	10 207
F.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
G.	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	2 600	4 282

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.