

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: **31.12.2013**

(Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR v znení zmien). Údaje sa uvádzajú **eurocentoch alebo v eurách**. Ak nie je v prílohe dostatok miesta, informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

V poznámkach účtovej jednotky, ktorá v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovala v sústave jednoduchého účtovníctva, sa uvádzajú len údaje za bežné účtovné obdobie.

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky: metal design slovakia a.s.

Sídlo : Dlhé lúky 2, 919 35 Hrnčiarovce nad Parnou
 Dátum založenia : 27.11.1993
 Dátum vzniku : 7.2.1994
 IČO : 31449557
 DIČ : 2020392308

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť (s výnimkou činností vylúčených z pôsobnosti živnostenského zákona)
- povrchová úprava práškovými farbami
- výroba obalov kartonáže
- výroba kovového nábytku
- vyplňovanie tlačív colnej deklarácie
- zabezpečovanie colného dlhu zárukou
- poradenstvo v oblasti colnej deklarácie
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických
- výroba elektrických rozvodných a ovládacích zariadení

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	161	150
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	185	155
Počet vedúcich zamestnancov	14	12

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ riadna

☐ mimoriadna

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 3.6.2013

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

AJ Postorder AB, 13 Hallands län, Halmstad kommun, 301 82 Halmstad

C. b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka

AJ Industri Etableringar AB, Hallands län, Halmstad kommun, 301 82 Halmstad

C. c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:

AJ Industri Etableringar AB a PRV Bolagsavdelningen, 851 81 Sundsvall

D. Ďalšie informácie

a/ rozpracované v časti E.
b/ rozpracované v časti F.
c/ rozpracované v časti G.
d/ rozpracované v časti H.

e/ rozpracované v časti I
f/ rozpracované v časti J
g/ rozpracované v časti K
h/ rozpracované v časti L

i/ rozpracované v časti M a N
j/ rozpracované v časti O
k/ rozpracované v časti P
l/ rozpracované v časti R

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
V prípade ak nie, uviesť dôvod:

☒ Áno ☐ Nie

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

1) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☒ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poistné ☐ clo.

Podnik netvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok**Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok**

3) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☐ provízie ☒ poistné ☐ clo.

Podnik v bežnom roku tvoril DHM vlastnou činnosťou

4) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

☒ priame náklady
☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob.

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☒ clo.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

- ☐ pri príjme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
- ☐ obstarávací cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:
- Popis:
- ☒ obstarávací cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu.

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne,
- ☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob),
- ☒ iný spôsob.

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

7) Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- ☒ podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:
- priame náklady,
 - časť nepriamych nákladov, súvisiaci s ich vytváraním.

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
P25	4	25,0	rovnomerná
P12,5	8	12,5	rovnomerná
P6,6	15	6,6	rovnomerná
P3,3	30	3,3	rovnomerná
P2,5	40	2,5	rovnomerná
P10	10	10,0	rovnomerná
P16,6	6	16,6	rovnomerná
P50	2	50	rovnomerná
P5	20	5	rovnomerná
P8,3	12	8,3	rovnomerná

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** dlhodobého nehmotného majetku **sa rovnajú**.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Linka povrchovej úpravy	508.100,91 €	89.804,44 €

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**2. F. a. 1) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku****Tab. 1**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		455.690	931.546.					1.387.236
Prírastky		3.899				60.697		64.596
Úbytky		14.638				3.899		18.537
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		444.951	931.546			56.798		1.433.295
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		432.094	931.546					1.363.640
Prírastky		6.820						6.820
Úbytky		14.638						14.638
Stav na konci účtovného obdobia		424.276	931.546					1.355.822
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23.596				0		23.596
Stav na konci účtovného obdobia		20.675				56.798		77.473

F. a. 2) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**Tab. 2**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		447.193	931.546					1.378.739
Prírastky		8.497				8.497		16.944
Úbytky						8.497		8.497
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		455.690	931.546			0		1.387.236
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		417.922	931.546					1.349.468
Prírastky		14.172						14.172

Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		432.094	931.546					1.363.640
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29.271						29.271
Stav na konci účtovného obdobia		23.596						23.596

4. F. a. 3) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tab.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestov. celky trval. porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Po-skyt. pred-dav-ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.031.803	10.098.794	12.195.831			183.389	3.385		23.513.202
Prírastky	17.400		1.685.803			49.994	1.848.125		3.601.322
Úbytky			1.097.885			577	1.753.198		2.851.660
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1.049.203	10.098.794	12.783.749			232.806	98.312		24.262.864
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3.184.034	9.374.934			128.163			12.687.131
Prírastky		307.217	765.275			14.765			1.087.257
Úbytky			1.097.885			577			1.098.462
Stav na konci účtovného obdobia		3.491.251	9.042.324			142.351			12.765.926
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.031.803	6.914.760	2.820.879			55.226	3.385		10.826.071
Stav na konci účtovného obdobia	1.049.203	6.607.543	3.741.425			90.455	98.312		11.586.938

F. a. 4) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**Tab. 2**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tat. hnuteľ. vecí a súbory hnuteľ. vecí	Pes-tov. celky trval. poras-tov	Zákl. stádo a ťaž-né zviera-tá	Ostatný DHM	Obstará-vaný DHM	Po-skyt. pred-dav. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.061.237	10.346.839	10.592.594			183.389	6.843		22.190.02
Prírastky	120.128	18.390	1.644.088				1.659.020		3.441.626
Úbytky	149.562	266.435	40.851				1.662.478		2.119.326
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1.031.803	10.098.794	12.195.831			183.389	3.385		23.513.202
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3.014.796	8.909.503			112.749			12.036.048
Prírastky		435.674	507.282			15.414			958.370
Úbytky		266.436	40.851						307.287
Stav na konci účtovného obdobia		3.184.034	9.374.934			128.163			12.687.131
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.061.237	7.332.043	1.684.091			70.640	6.843		10.154.854
Stav na konci účtovného obdobia	1.031.803	6.914.760	2.820.879			55.226	3.385		10.826.071

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od – do
Poistenie majetku pre prípad prerušenia prevádzky PO	28.481.775	na dobu neurčitú
Poistenie strojov a elektroniky PO	10.672.023	na dobu neurčitú
Poistenie zodpovednosti za škodu	660.000	na dobu neurčitú
PZP	137.690	na dobu neurčitú
Havarijné poistenie	103.602	na dobu neurčitú

F. c. 2) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
- pozemok parc. č. 2120/3, o výmere 12.427 m ² , druh Zastavané plochy a nádvoria	158.059,87 €
- pozemok parc. č. 2124/2, o výmere 11.725 m ² , druh Zastavané plochy a nádvoria	149.131,08 €
- pozemok parc. č. 2138/8, o výmere 94 m ² , druh Zastavané plochy a nádvoria	1.195,59 €

11. F. o .1) Opravné položky k zásobám

Tab. 1

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	40.942	17.128			58.070
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	17.296		17.296		0
Výrobky	22.236		6.651		15.585
Zásoby spolu	80.474	17.128	23.947		73.655

13. F. q. 1) Prehľad o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj Tab. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobia	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	189.691	227.006	227.006
Náklady na zákazkovú výrobu	189.691	189.691	189.691
Hrubý zisk/hrubá strata	-	37.315	37.315

14. F. r) Vývoj opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobia				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	12.992		5.363		7.629
Iné pohľadávky	1.734				1.734
Pohľadávky spolu	14.726				9.363

15. F. s. 1) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	987.500	201.431	1.188.931
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	373.744		373.744
Iné pohľadávky	4.638		4.638
Krátkodobé pohľadávky spolu	1.365.882	201.431	1.567.313

F. s. 2) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľad. po lehote splatnosti viac ako 1 rok	7.630	7.527
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	193.801	295.629
Krátkodobé pohľadávky spolu	201.431	303.156

17. F. w. 1) Krátkodobý finančný majetok**Tab. 1**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12.303	13.729
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	469.009	519.944
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	400.000
Peniaze na ceste	-374	0
Spolu	480.938	933.673

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**22. G. a. 3. 1) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty****Tab.1**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	508.282
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	50.830
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty z minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	457.452
Rozdelenie podielu spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	508.282

23. G. b) 1.) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku**Tab. 1**

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					
Krátkodobé rezervy, z toho:	53.857	75.456	53.857		75.456
- rezerva na nevyfaktur.energie	0	500			500
- rezerva na dovolenky	52.457	72.156	52.457		72.156
- rezerva na audit	1.400	2.800	1.400		2.800

G. b) 2.) Tvorba a čerpanie rezerv v bezprostredne predchádzajúcom roku**Tab. 2**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtov. obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	44.970	53.857	44.970		53.857
- rezerva na dovolenky	41.520	52.457	41.520		52.457
- rezerva na audit	2.750	1.400	2.750		1.400
- rezerva na poistenie pohľadávok	700		700		

24. G. c), d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3.441.711	3.828.261
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3.438.846	3.234.000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2.865	4.176
Krátkodobé záväzky spolu	1.926.841	1.781.349
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1.925.019	1.775.472
Záväzky po lehote splatnosti	1.822	5.877

25. F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok – vid' bod J.**26. G. g) Záväzky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4.176	2.516
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24.966	23.824
Tvorba sociálneho fondu spolu	24.966	23.824
Čerpanie sociálneho fondu	26.277	22.164
Konečný zostatok sociálneho fondu	2.865	4.176

G. i. 2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci**Tab. 2**

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtov. obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtov. obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
AJ Produkter	EUR	1,25%	neurčený		0	3.234.000
AJ Industri	EUR	1,25%	neurčený		2.834.000	0

32. H. b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	726.721	711.385	673.004	32.767	29.505
Výrobky	277.289	411.593	427.906	-124.852	-5.144
Zvieratá					
Spolu	1.004.010	1.122.978	1.100.910	-92.085	24.361
Manká a škody	x	x	x	2.936	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné (OP)	x	x	x	23.947	-3.436
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-92.085	24.361

33. H. g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	11.643.184	10.716.747
Tržby z predaja služieb	229.755	218.684
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	189.691	-15.252
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	651.362	1.125.701
Čistý obrat celkom	12.713.992	12.045.880

34. I. a), b), c), d), e) Významné položky nákladov voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5.600	5.600
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5.600	5.600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**35. J. a), až e) Odložená daň****481 - Odložená daň k 31.12.2012**

T I T U L	r.DP, účet	Spolu	Odlož.daňová pohľadávka	Odlož.daňový záväzok
ZC daňová a účtovná, rozdiel	250	2.660.544		2.660.544
Stav OP k pohľ. nedaň.	391	14.481	14.481	
Náhrada za PÚ				
OP k materiálu	191	40.942	40.942	
OP k hotovým výrobkom	194	22.236	22.236	
OP k nedokonč.výr.a polotov.	192	2.168		
OP k polotovarom	192	17.296	17.296	
Spolu		2.755.499	94.955	2.660.544
Základne odlož. dane – záv.		2.565.588		
Sumár odloženej dane	0,23	590.085		
Doteraz zaúčtované D		476.747		
Doučtovať		113.338		

481 - Odložená daň k 31.12.2013

T I T U L	r.DP, účet	Spolu	Odlož.daňová pohľadávka	Odlož.daňový záväzok
ZC daňová a účtovná, rozdiel	250	2.832.174		2.832.174
Stav OP k pohľ. nedaň.	391	9.216	9.216	
Náhrada za PÚ				
OP k materiálu	191	58.070	58.070	
OP k hotovým výrobkom	194	15.585	15.585	
OP k nedokonč.výr.a polotov.	192			
OP k polotovarom	192			
Spolu		2.915.045	82.871	2.832.174
Základne odlož. dane – záv.		2.749.303		
Sumár odloženej dane	0,22	604.846		
Doteraz zaúčtované D		590.085		
Doučtovať		14.762		

36. J. f), g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

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	1.088.018	x	x	753.347	x	x
Teoretická daň	x	250.244	23 %	x	143.136	19 %
Daňovo neuznané náklady	85.792	19.732	23 %	119.475	22.700	19 %
Výnosy nepodliehajúce dani	234.857	54.017	23 %	114.826	21.817	19 %
Umorenie daňovej straty				69.242	13.156	19 %
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	938.953	215.959	23 %	688.754	130.863	19 %
Splatná daň z príjmov	x	216.406	23 %	x	131.726	19 %
Odložená daň z príjmov	x	14.761	23 %	x	113.339	19 %
Celková daň z príjmov	x	231.167	23 %	x	245.065	19 %

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami**N. a.) Zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. pís. b).**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
A.J. Produkter Aktiebolag	02	7.985.148	6.964.108
A.J. Produkter Aktiebolag	01	173.838	135.553
AJ Produkty a.s.	02	1.232.789	1.194.596
AJ Produkty a.s.	01	323	3.513
AJ Produkty a.s.	03	7.642	8.341
AJ Produkte für Büro und Industrieb. GmbH	02	149.187	139.071
AJ Produkty s.r.o.	02	253.990	216.148
OJEGA Polska Sp. Zo.o	02	150.552	30.683
AJ Latvia	02	65.219	179.913
AJ Tooted EE	02	58.850	0
AJ Producter	02	13.840	0
UAB AJ Producti	02	21.336	0
AJ Fabryka	02	2.535	6.187
AJ Fabryka	01	75.719	123.926

N. b.) Zoznam obchodov podľa bodu N. a) ktoré sú rovnakého druhu kumulovane

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Materská spoločnosť	01	173.838	135.553
Materská spoločnosť	02	7.985.148	6.964.108
Sesterské spoločnosti	01	76.042	127.439
Sesterské spoločnosti	02	1.948.298	1.766.598
Sesterské spoločnosti	03	7.642	8.341

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**37. P. a. až n. 1) Zmeny zložiek vlastného imania****Tab. 1**

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	5.644.000				5.644.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	933.000				933.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	472.165	50.830			522.995
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.795.333	457.452			2.252.785
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	508.282	348.569			856.851
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. an. 2) Zmeny zložiek vlastného imania

Tab. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5.644.000				5.644.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	933.000				933.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	437.571	34.594			472.165
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.483.987	311.346			1.795.333
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	345.940	162.342			508.282
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania
PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Ozn.	Názov položky	Skutočné bežné obdobie	Minulé obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 088 018	753347
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	247 833	492338
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	887 503	846573
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 (+/-)	21 599	8887
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-685	10154
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-9 994	-15429
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (+/-)		
A.1.8.	Úroky čítované do nákladov (+)	5 439	83021
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 353	-1411
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-170
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		182
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-367 031	-439469
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-286 645	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa pre účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a ich ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-) (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-1 136 929	-593931
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-556 813	-53594
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-272 225	-514779
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-307891	-25558
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A*	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)	198 922	651754
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	2 353	1411
A.4.	Výdavky za zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-5.439	-83021
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 (-)		

A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S A.1. až A.6.)	195 836	570144
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)		
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)	195 836	570144
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 727 268	-1787645
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 (+)	678 697	715000
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 poskytované účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytovaných účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytované účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytovaných účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných 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)	-1 048 571	-1072645
	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 iných dôvodov, ktoré súvisia so zřízením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.9.)	400 000	-86000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých 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 (+)	600 000	
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 (+)	-200 000	-86000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
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 (-)		
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)	400 000	-86000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-452 735	-588501
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	933 685	1522186

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	480 950	933685
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		-12
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	480 950	933673
Zostavené dňa: 13.3.2013 Schválené dňa:		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:

Vysvetlivky k poznámkam:

- Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho účtovná jednotka pridelená
- Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z.z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľné vyplňanými údajmi.
- V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
- V bodoch 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

kons	konsolidovaný	IČO	identifikačné číslo organizácie
CP	cenný papier	OP	opravná položka
DFM	dlhodobý finančný majetok	PSČ	poštové smerovacie číslo
DHM	dlhodobý hmotný majetok	ÚJ	účtovná jednotka
DNM	dlhodobý nehmotný majetok	VI	vlastné imanie
DIČ	daňové identifikačné číslo	ZI	základné imanie
DÚJ	dcérska účtovná jednotka	kons	konsolidovaný
č.	číslo	p.a.	per anum
MUJ	materská účtovná jednotka		