

Poznámky k účtovnej zavierke

k 31.12.2013

*Hodnoty prezentované v poznámkach k účtovnej zavierke su uvádzané v celých EUR.***A. Informácie o účtovnej jednotke:**

1. Obchodné meno: KCK CYKLOSPORT-MODE, spol. s r.o.
2. Sídlo: Mierová 854/37, 972 47 Oslany
3. Dátum založenia: 09.03.1993
4. Dátum vzniku: 19.03.1993
5. Opis činnosti: veľkoobchod v rozsahu voľných živností
6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zavierky:
Účtovná zavierka spoločnosti k 31.decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná zavierka 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.
7. Dátum schválenia účtovnej zavierky za rok 2012: **25.07.2013** rozhodnutím jediného spoločníka.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 8 | 7 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka, z toho: | 12 | 11 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

B. Členovia orgánov spoločnosti:

1. Štatutárny orgán: konateľ členovia: Pavel Hajzer
2. Štruktúra spoločníkov:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|------|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| Pavel Hajzer | 6.639,- | 100% | 100% | |
| Spolu | | | | |

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Náplň tejto časti je rozpísaná v nasledujúcich častiach.**E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

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

Jednoduché zložky majetku sú oceňované nasledovne:

- **dlhodobý hmotný a nehmotný majetok** obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- **zásoby** obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou
- vedľajšie náklady obstarania zásob sú sledované samostatne na analytických účtoch podľa jednotlivých druhov (prepravné, clo) a mesačne podľa vopred zvoleného algoritmu sú rozpúšťané do nákladov (smernica pre vedenie účtovníctva)
- **menovitou hodnotou sú oceňované peňažné prostriedky a ceniny**, taktiež záväzky a pohľadávky pri ich vzniku

Odložená daň sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

V tomto roku sme odložený daňový záväzok a odloženú daňovú pohľadávku vyčíslili 22% sadzbou dane.

Splatná daň z príjmu je vyčíslená v súlade s platným zákonom o dani z príjmu vo výške 23%.

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

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

Rezervy spoločnosť oceňuje v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorila aj nedaňovú rezervu z titulu dovŕšenia dôchodkového veku jedného zamestnanca.

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

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 platným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku. **Nehmotný majetok**, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- EUR alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518.0007 - Ostatné služby DNIM . Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2 400,- EUR zaradila účtovná jednotka do účtovného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 1 700,- EUR a nižšie účtuje účtovná jednotka v zmysle platnej smernice pre vedenie účtovníctva na ťarchu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700,- EUR zaradila účtovná jednotka do účtovného majetku. Okrem toho stanovila ešte jednu kategóriu hmotného majetku, ktorého ocenenie je 166,- EUR a nižšie. O tomto hmotnom majetku účtovná jednotka účtuje na účte 501.0400 - Spotreba materialu DHM.

Účtovná jednotka zostavila odpisový plán , ktorý obsahuje pre dlhodobý majetok dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Doba odpisovania pre dlhodobý nehmotný majetok bola 41 mesiacov.

Dlhodobý hmotný majetok účtovná jednotka odpisuje **lineárnou metódou**. Doba odpisovania pre dlhodobý hmotný majetok je napríklad : pre stavby 20 rokov, pre dopravné prostriedky 4 roky, pre zabezpečovacie a signalizačné zariadenia 6 rokov. Pozemky sa neodpisujú.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku účtovná jednotka odpisuje v súlade so zákonom o dani z príjmu, tj. suma technického zhodnotenia sa odpisuje ako zvýšenie vstupnej ceny dlhodobého majetku, alebo v prípade technického zhodnotenia prenajatého majetku, je technické zhodnotenie zaradené do odpisovej skupiny takej istej ako by bol zaradený majetok, ku ktorému sa vzťahuje technické zhodnotenie.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

2. Dlhodobý nehmotný majetok

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------|-------------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniť né práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2.324,- | | 542,- | | | | 2.866,- |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2.324,- | | 542,- | | | | 2.866,- |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2.324,- | | 542,- | | | | 2.866,- |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2.324,- | | 542,- | | | | 2.866,- |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | | 0 | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | 0 | | | | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu i |
|---------------------------------------|--|--------------|---------------------------|---------------|---------------------|-------------------------|--|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniťeľ né práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2.324,- | | 542,- | | | | 2.866,- |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2.324,- | | 542,- | | | | 2.866,- |
| Oprávkový | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2.324,- | | 542,- | | | | 2.866,- |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2.324,- | | 542,- | | | | 2.866,- |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | | 0 | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | 0 | | | | 0 |

Spoločnosť eviduje v majetku goodwill, ktorý vznikol pri kúpe podniku H-Sport Katarína Hajzerová, ako rozdiel medzi kúpnu cenou podniku a reálnou hodnotou obstaraného majetku, pohľadávok a záväzkov. V roku 2008 bol plne doodpisovaný.

3. Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

4. Dlhodobý hmotný majetok

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | 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 | 496,00 | 769 197,- | 265 044,- | | | | 0,00 | | 1 034 737,- |
| Prírastky | | 6 275,- | | | | | | | 6 275,- |
| Úbytky | 66,- | | | | | | | | 66,- |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 430 | 775 472,- | 265 044,- | | | | 0,00 | | 1 040 946,- |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 233 866,- | 108 225,- | | | | | | 342 091,- |
| Prírastky | | 39 108,- | 41 722,- | | | | | | 80 830,- |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 272 974,- | 149 947,- | | | | | | 422 921,- |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 496,00 | 535 331,- | 156 819,- | | | | 0,00 | | 692 646,- |
| Stav na konci účtovného obdobia | 430,- | 502 498,- | 115 097,- | | | | 0,00 | | 618 025,- |

Spoločnosť v roku 2013 odpredala POZ/13 parcelé číslo 2025/43 vo výmere 497 m².

V mesiaci august 2013 spoločnosť technicky zhodnotila prenajatý majetok – vrátnicu. Uvedená rekonštrukcia bola nevyhnutná v dôsledku poškodenia.

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|----------------|---|--|--|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pesto- vateľs ké celky trvalý ch porast ov e | Základné stádo a ťažné zvieratá | 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 | 496,00 | 761 315, 00 | 111 443,00 | | | | 0,00 | | 873 254,00 |
| Prírastky | | 7 882,00 | 153 601,00 | | | | | | 161 483,00 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 496,00 | 769 197, 00 | 265 044,00 | | | | 0,00 | | 1 034 737,0 0 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 195 188, 00 | 92 508,00 | | | | | | 287 696,00 |
| Prírastky | | 38 678,0 0 | 15 717,00 | | | | | | 54 395,00 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 233 866, 00 | 108 225,00 | | | | | | 342 091,00 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 496,00 | 566 127, 00 | 18 935,00 | | | | 0,00 | | 585 558,00 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 496,00 | 535 331, 00 | 156819 | | | | 0,00 | | 692 646,00 |

5. Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: | 276.594,- |
| - POZ/19 pozemok p.č. 2025/54 | 71,00 |
| - POZ/20 pozemok p.č. 2025/55 | 359,00 |
| - INV č. 137- Výrobná hala 975/37 C | 276.164,-- |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: -INV.č.108-Skladová hala 896/37B | 115.388,- |

Na dlhodobý hmotný majetok je zriadené záložné právo v prospech VÚB, a.s. . Záložné právo je zriadené ako ručenie pri revolvingovom úvere. Majetok je ocenený zostatkovou účtovnou hodnotou k 31.12.2013.

Dňa 28.05.2008 uzatvorila účtovná jednotka Zmluvu o zabezpečení záväzku prevodom práva s pani Katarínou Hajzerovou. Touto zmluvou je zabezpečené splatenie prijatých finančných pôžičiek od p.Kataríny Hajzerovej. Hodnota záväzku z pôžičiek k 31.12.2013 je 115.388,-EUR. Zaplatenie pôžičiek je zabezpečené prevodom práva k budove inv.č.108.

Účtovná jednotka má hnuťelné veci, dlhodobý hmotný majetok a zásoby poistené v poisťovni Allianz Slovenská poisťovňa, a.s..

Poistné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú.

| Vybrané druhy poistenia | Celková poistná suma v EUR | Poistné v EUR |
|---|----------------------------|---------------|
| Poistenie budov (inv. č.108) Skladová hala poistka č. 510020099 | 202.988 | 193,- |
| Poistenie budov (inv. č.137) Výrobná hala poistka č. 511016191 | 408. 285 | 416,- |
| Poistenie hnuťelných vecí poistka č.511014733 | 697. 072 | 1.537,- |
| Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prev. činnosťou poistka č.510028058 | 331. 939 | 977,- |
| Poistenie zásielok poistka č. 401004017 | 1. 262.666 | 1.703,- |
| Havarijné poistenie vozidla BMW X5 PD 406 DS poistka č. 0700420430 | 51.650 | 1.861,- |
| Havarijné poistenie vozidla VW Golf PD 346 EK poistka č. 0700446921 | 17.551 | 640,- |
| Havarijné poistenie vozidla Porsche Cayenne PD BLING poistka č. 0700451777 | 112.593 | 3.378,- |

Povinné zmluvné poistenie na dopravné prostriedky má spoločnosť poistené v poisťovni Allianz Slovenská poisťovňa a.s. .

6. Dlhodobý finančný majetok

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

7. Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

8. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

9. Dlhodobé cenné papiere držané do splatnosti

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

10. Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

11. Opravné položky k zásobám

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

12. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

13. Zákazková výroba

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

14. Opravné položky k pohľadávkam

| 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 | 327,- | 2 493,- | | | 2 820,- |
| Pohľadávka voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 327,- | 2 493,- | | | 2 820,- |

Účtovná jednotka v súlade s účtovnými postupmi na konci účtovného obdobia vytvorila opravnú položku vo výške 50% z nezaplatenej pohľadávky voči svojmu odberateľovi Karol Klíč – JMK – sport, s.r.o. v sume 327,- €.

V dôsledku neuhradených faktúr po splatnosti viac ako 360 dní tvorila účtovná jednotka opravnú položku aj voči svojmu odberateľovi Pavlovi Rabatinovi a to vo výške 20% z nezaplatenej pohľadávky a to v sume 2.166,-€.

15.Veková štruktúra 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 združeníu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |

| Krátkodobé pohľadávky | | | |
|--|-----------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 50 753,- | 153 257,- | 204 010,- |
| 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 | 23 790,- | | 23 790,- |
| Iné pohľadávky | 178,- | | 178,- |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 74 721,- | 153 257,- | 227 978,- |

Súčasťou tabuľky nie je odložená daňová pohľadávka. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti G tabuľka 25. Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok.

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie B | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|---|-----------------------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 153.257,- | 243.886,- |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 74.721,- | 46.233,- |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 227.978,- | 290.119,- |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0,- | 0,- |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0,- | 0,- |

16. Pohľadávky zabezpečené záložným právom

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

17. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka má svoj finančný majetok uložený v bankovej inštitúcii VÚB a.s. .
 Účty vedie v tuzemskej mene EUR a taktiež má aj devízové účty v mene USD a JPY. V priebehu roku 2013 účtovná jednotka zrušila JPY devízový účet.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 11.363,-- | 11.664,-- |
| Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky | 85.031,-- | 48.836,-- |
| Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | 0,-- | 0,-- |
| Spolu | 96.394,-- | 60.500,-- |

18. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

19. Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

20. Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnom hodnotou

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Významné položky časového rozlíšenia aktív

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 5.435,- | 4.666,-- |
| -NBO-poistné | 4.336,- | 2.709,-- |
| -NBO-iné | 1.099,-- | 1.653,-- |
| | | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |

21. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

G. Údaje vykázané na strane pasív**1. Vlastné imanie**

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

| | |
|---|----------------|
| - Základné imanie celkom | 6.639,-- EUR |
| - Základné imanie splatené | 6.639,-- EUR |
| - Vlastné imanie | 342.039,-- EUR |
| - Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania v % | 1,94 % |

b) Vlastné imanie za predchádzajúce účtovné obdobie

| | |
|---|----------------|
| - Základné imanie celkom | 6.639,-- EUR |
| - Základné imanie splatené | 6.639,-- EUR |
| - Vlastné imanie | 419.921,-- EUR |
| - Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania v % | 1,58 % |

c) Účtovný zisk vykázany v predchádzajúcom účtovnom období bol v zmysle rozhodnutia jediného spoločníka, ktorý má pôsobnosť valného zhromaždenia, preúčtovaný na účet 428.0012 – Nerozdelený zisk minulých období r.2012 vo výške 138.445,- EUR.

d) V bežnom účtovnom období spoločnosť vykázala zisk vo výške 52.777,-- EUR.

22. Rozdelenie účtovného zisku

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 138.445,- |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| 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 | 138.445,- |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 138.445,- |

23. Rezervy

Údaje o významných rezervách podľa jednotlivých druhov

| Názov položky a | Bežné 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: | 3.329,- | 4.880,- | 3.329,- | | 4.880,- |
| -na nevyčerpanú dovolenku a odvody | 1.650,- | 2.580,- | 1.650,- | | 2.580,- |
| -ostatná-zostavenia a kontrola účtovnej závierky,audit | 1.650,- | 1.550,- | 1.650,- | | 1.550,- |
| -na nevyfaktúrované dodávky | 29 | 20,- | 29,- | | 20,- |
| - ostatná rezerva- odchodné | - | 730,- | | | 730,- |

Účtovnej jednotke vznikla povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, preto v roku 2013 tvorila rezervu aj na tieto náklady.

Zároveň jej vznikla povinnosť tvorby rezervy na odchodné pre svojho zamestnanca, ktorý v nasledujúcom účtovnom období dosiahne dôchodkový vek.

| 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: | 2.026,- | 3.329,- | 2.026,- | | 3.329,- |
| -na nevyčerpanú dovolenku a odvody | 1.476,- | 1.650,- | 1.476,- | | 1.650,- |
| -ostatná-zostavenia a kontrola účtovnej závierky,audit | 300,- | 1.650,- | 300,- | | 1.650,- |
| -na nevyfaktúrované dodávky | 250 | 29 | 250 | | 29 |

24. Závazky

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 2.735,- | 3.133,-- |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 2.293,- | 2.688,-- |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 442,- | 445,-- |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1. 152.420,- | 843.784,-- |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1. 137.350,- | 818.611,-- |
| Záväzky po lehote splatnosti | 15.070,- | 25.173,- |

Ako záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov evidujeme odložený daňový záväzok.

25. Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 10.243,- | 11.684,-- |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 10.243,- | 11.684,-- |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | - 9.025,- | - 17.992,- |
| odpočítateľné | -9.203,- | - 17.992,- |
| zdaniteľné | 178,- | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22,00% | 23,00% |
| Odložená daňová pohľadávka | 2.025,- | 4.138,-- |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 2.025,- | 4.138,-- |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 314,- | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 1.711,-- | 4.138,-- |
| Odložený daňový záväzok | 2.293,- | 2.687,-- |
| Zmena odloženého daňového záväzku | - 394,- | - 2.514,- |
| Zaúčtovaná ako náklad | - 394,- | 412,00 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | - | - 2.926,- |

Účtovnej jednotke vznikol daňový záväzok z majetku z dôvodu vyššej účtovnej hodnoty dlhodobého majetku než je jeho daňová základňa .

Z uzatvorených forwardových obchodov vznikla účtovnej jednotke daňová pohľadávka.

26. Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 445,- | 369,-- |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 502,- | 444,-- |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 502,- | 444,-- |
| Čerpanie sociálneho fondu | 505,- | 368,-- |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 442,- | 445,-- |

27. Vydané dlhopisy

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahujú náplň.

28. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka čerpala úver v EUR , ktorý je zabezpečený záložným právom na majetok a zároveň uznaním dlhu formou notárskej zápisnice. Výška úverového rámca na EUR úver je 100.000 EUR a ten bol k 31.12.2013 vyčerpaný vo výške 15.000 EUR.

V priebehu mesiaca august spoločnosť splatila poskytnutý revolvingový USD úver a obnovila USD revolvingový úver na vykrytie prechodného nedostatku finančných prostriedkov pri nákupe tovaru na novú sezónu. Banka poskytla spoločnosti revolvingový USD úver s úverovým rámcom 200.000,- USD. Uvedený úver bol k 31.12.2013 celý vyčerpaný. Revolvingový USD úver je zabezpečený uznaním dlhu formou notárskej zápisnice.

Obidva revolvingové úvery v EUR aj USD evidujeme ako krátkodobé nakoľko doba splatnosti u oboch je 12 mesiacov.

Dlhodobý úver k 31.12.2013 účtovná jednotka nečerpá.

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatn osti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e | Suma istiny v € za bežné účetné obdobie f | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g |
|---------------------------------|-----------|---------------------------|------------------------------|--|---|---|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Revolvingový úver | EUR | variabilný | 12.10. 14 | 15.000,-- | 15.000,- | 100.000,- |
| Revolvinogvý úver | USD | variabilný | 10.09. 14 | 200.000,- | 145.022,- | 200.000,- |

| Názov položky a | Mena b | Úrok p. a. v % c | Dátum splatnosti d | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e | Suma istiny v € za bežné účetné obdobie f | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|---|---|---|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| veriteľ-Katarína Hajzerová | EUR | bezúročná | 31.08.12 | 98.027,-- | 98.027,-- | 98.027,-- |
| veriteľ-Katarína Hajzerová | USD | bezúročná | 31.08.12 | 25.000,-- | 18.127,- | 25.000,-- |
| veriteľ-Anna Hajzerová+manžel | EUR | bezúročná | 31.12.13 | 5.309,-- | 5.309,-- | 5.309,-- |
| veriteľ-Pavel Hajzer | EUR | bezúročná | 31.12.13 | 597.419,- | 597.419,- | 462.274,- |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

Účtovná jednotka k 31.12.2013 neeviduje žiadne dlhodobé pôžičky. Pôžičky, ktoré eviduje majú povahu krátkodobého charakteru nakoľko ich splatnosť je do jedného roka.

Pôžičky voči fyzickej osobe p.Kataríne Hajzerovej sú zabezpečené Zmluvou o zabezpečení záväzku prevodom práva k budove INV č. 108.
Všetky pôžičky sú vedené ako bezúročné.

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 95,- | 87,- |
| -bankové poplatky | 87,- | 75,- |
| -úroky z úveru | 8,- | 12,- |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| -prenájom | 0 | 0 |

29. Významné položky derivátov za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka dohodla nákup derivátov na menu USD dohodnutým kurzom meny s VÚB, a.s. s dátumom realizácie obchodu v roku 2014. Ku koncu roku účtovná jednotka preцениla deriváty na reálnu hodnotu kurzom vyhláseným ECB platným v deň ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Táto zmena sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

| Názov položky a | Účtovná hodnota | | Dohodnutá cena podkladového nástroja d |
|---|-----------------|--------------|--|
| | pohľadávky b | záväzku c | |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | | | |
| | | | |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | | | |
| -menový derivát USD | | 2.649,- | 1,3305 |
| -menový derivát USD | | 5.130,- | 1,3240 |
| spolu | | 7.779,- | |

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|--|--|---------------------|--|---------------------|
| | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na | |
| | výsledok hospodárenia b | vlastné imanie c | výsledok hospodárenia d | vlastné imanie e |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: | | | | |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | | - 7.779,- | | - 17.992,-- |
| -menové deriváty USD | | - 7.779,-- | | - 17.992,-- |

30. Položky zabezpečené derivátmi

| Zabezpečovaná položka a | Reálna hodnota | |
|---|----------------------------|---|
| | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
| Majetok vykázaný v súvahe | | |
| Závazok vykázaný v súvahe | | |
| Zmluvy, ktoré sa neučtujú na súvahových účtoch | | |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | 203.559,- | 643.277,- |
| Spolu | 203.559,-- | 643.277,- |

31. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

H. Informácie o výnosoch

| Oblasť odbytu a | Tržby za bicykle a cyklistický tovar | | Tržby za služby (prenájom a ostatné) | |
|--------------------|--------------------------------------|---|--------------------------------------|---|
| | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c | Bežné účtovné obdobie d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e |
| SR | 1.629.482,- | 1.642.907,-- | 143.397,- | 139.039,-- |
| EÚ | 7.319,- | 210.194,-- | - | - |
| Tretie krajiny | 1.275.533,- | 1.447.576,-- | - | - |
| Spolu | 2.912.334,- | 3.300.677,-- | 143.397,- | 139.039,-- |

32. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Pre túto oblasť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej a mimoriadnej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | | |
| | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 984.359,- | 1.025.102,-- |
| -postúpenie pohľadávok-factoring | 981.013,-- | 996.798,-- |
| - náhrada škody | 1.799,- | 27.925,- |
| - ostatné prevádzkové výnosy | 1.488,- | 379,-- |
| Finančné výnosy, z toho: | 41.989,- | 66.861,- |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 37.029,- | 37.332,-- |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 4.721,- | 2.151,-- |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 4.960,- | 29.529,-- |
| -výnosy z derivátových operácií | 4.875,- | 29.470,-- |
| -úroky | 85,- | 59,-- |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | - | - |
| | | |

33. Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výroby | | |
| Tržby z predaja služieb | 143.397,- | 139.039,-- |
| Tržby za tovar | 2.912.334,- | 3.300.677,-- |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 3.055.731,- | 3.439.716,-- |

I. Informácie o nákladoch

(vybrané druhy nákladov)

34. Náklady voči audítorovi a audítorskej spoločnosti a ostatné náklady na poskytnuté služby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 139.632,- | 148.588,-- |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>2.750,-</i> | <i>2.750,-</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 2.750,-- | 2.750,-- |
| iné uistovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |

| | | |
|---|------------------|--------------------|
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 136.882,- | 145.838,- |
| -opravy a udržovanie | 15.813,- | 35.263,- |
| -poštovné a prepravné | 7.374,- | 9.207,- |
| -nájom nehnuteľnosti | 70.167,- | 57.507,- |
| -nájom áut | 5.806,- | 4.165,- |
| -reklama | 4.517,- | 3.607,- |
| -odborné poradenstvo v maloobchode | 7.685,- | 7.460,- |
| -provízie | - | 4.325,- |
| -ostatné | 25.520,- | 24.304,- |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 997.223,- | 1.008.623,- |
| -postúpenie pohľadávok-factoring | 981.013,- | 996.798,- |
| Dary | 673,- | 548,- |
| Manká a škody | 83,- | 318,- |
| -poistenie majetku,zásob | 15.453,- | 10.925,- |
| -ostatné | 1,- | 34,- |
| Finančné náklady, z toho: | 69.044,- | 78.363,- |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 50.646,- | 65.704,- |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 21.523,- | 18.826,- |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 18.398,- | 12.659,- |
| -úroky | 6.431,- | 4.782,- |
| -poplatky banke | 5.576,- | 5.721,- |
| -náklady na derivátové operácie | 6.391,- | 2.156,- |
| -poistenie majetku,zásob | 0 | 0 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | - | - |
| | | |

J. Informácie o daniach z príjmov

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

35. Daň 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 | - 180,- | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | -117,- | 1.095,- |
| 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 | 1.711,- | 1.212,- |

36. Dane z príjmov

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 69.414,- | x | x | 172.836,- | x | x |
| teoretická daň | x | 15.965,- | 23 | x | 32.839,- | 19 |
| Daňovo neuznané náklady | 6.080,- | 1.398,- | 2,01 | 6.130,- | 1.165,- | 0,67 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -144,- | -33,- | -0,05 | -178,- | -34,- | -0,02 |
| Vplyv nevyk.odlož.daň.pohl. | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | - | | | - | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Spolu | 75.350,- | 17.330,- | 23 | 178.788,- | 33.970,- | 19,65 |
| Splatná daň z príjmov | x | 17.345,- | 24,99 | x | 33.979,- | 19,66 |
| Odložená daň z príjmov | x | -708,- | 0,01 | x | 412,- | 0,24 |
| Celková daň z príjmov | x | 16.637,- | 23,97 | x | 34.391,- | 19,9 |

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Majetok v nájme vedený na podsúvahových účtoch:

a/ budova súp.č.854/37, 886/37A

b/ pozemky, parc.2025/9, 2025/7

c/ objekty na prenajatých pozemkoch z písmena b/: vrátnica, oplatenie, zavlažovacie zariadenie, reklamný stožiar, sadovnícka úprava, nádvorná dlažba

d/ pozemky parc.č.: 2025/23, 2025/33, 2025/45, 2025/13

Majetok v nájme a prenajatý majetok je uvedený v tabuľke v hodnote, ktorá predstavuje cenu ročného nájmu. Účtovná jednotka prenajíma svoje skladové priestory ďalším firmám a sčasti prenajíma aj majetok, ktorý má v nájme.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | 139.380,- | 135.838,- |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 68.150,- | 57.145,- |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | 195.780,- | 625.284,- |
| Závazky z opcí derivátov | 203.559,- | 643.277,- |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závazky z leasingu | | |
| Iné položky | | |

L. Iné aktíva a iné pasíva

Pre túto časť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

M. Príjmy členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Pre túto časť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Pre túto časť nemá účtovná jednotka obsahovú náplň.

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa jej zostavenia nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú zvierku.

P. Prehľad zmien vlastného imania

| Položka vlastného imania a | Bežné 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 | 149.343,- | | | | 149.343,- |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 332,- | | | | 332,- |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - 13.854,- | 15.565,- | 7.779,- | | - 6.068,- |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1.076,- | | | | 1.076,- |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 137.940,- | | | | 137.940,- |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 138.445,- | 52.777,- | 138.445,- | | 52.777,- |
| Ostatné položky VI | | | | | |
| 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 | 149.343,- | | | | 149.343,- |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 332,- | | | | 332,- |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 12.475,- | 4.138,- | 30.467,- | | - 13.854,- |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1.076,- | | | | 1.076,- |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 137.940,- | | | | 137.940,- |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 57.656,- | 138.445,- | 57.656,- | | 138.445,- |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

S. Prehľad peňažných tokov

V tejto časti uvádzame informácie o peňažných tokoch, ktorými sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov.

Informácie o peňažných tokoch sú členené na toky:

- z prevádzkovej činnosti
- z investičnej činnosti
- z finančnej činnosti.

Pri vykazovaní peňažných tokov účtovná jednotka použila nepriamu metódu.

| PREHĽAD PEŇAZNÝCH TOKOV | | | 2013 | 2012 |
|-------------------------|--|---------|--------------------|--------------------------------------|
| Ozn. | Názov položky | Čís. r. | Bežné účt. obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| A. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov | | 69 414,00 | 172 836,00 |
| A.1 | Nepeňažné operácie ovplyvň. VH z bežnej činnosti | | 103 751,00 | 70 818,00 |
| A.1.1 | Odpisy stálych aktív | | 80 830,00 | 54 394,00 |
| A.1.2 | Zost. cena dlhodob. majetku účt.pri vyradení do nakl.na bež.čin. | | | |
| A.1.3 | Odpis opravnej položky k nadob. majetku | | | |
| A.1.4 | Zmena stavu rezerv | | | |
| A.1.5 | Zmena stavu opravných položiek | | | 327,00 |
| A.1.6 | Zmena stavu časového rozlíš. nákl. a výnosov | | -761,00 | -1 588,00 |
| A.1.7 | Dividendy účtované do výnosov | | | |
| A.1.8 | Úroky účtované do nákladov + | | 6 431,00 | 4 782,00 |
| A.1.9 | Úroky účtované do výnosov - | | -85,00 | -59,00 |
| A.1.10 | Kurzový zisk z peň.prostriedkov k 31.12. | | -462,00 | |
| A.1.11 | Kurzový strata z peň.prostriedkov k 31.12. | | 17 832,00 | 12 962,00 |
| A.1.12 | Výsledok z predaja dlhodobého majetku | | -34,00 | |
| A.1.13 | Ostatné položky nepeňažného charakteru,ovplyvň. výsledok z b.č. | | | |
| A.2 | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu A 2.1 až A2.4 | | 184 465,00 | -275 037,00 |
| A.2.1 | Zmena stavu krátkodobých pohľadávok | | 88 424,00 | -66 782,00 |
| A.2.2 | Zmena stavu krátkodobých záväzkov | | 341 099,00 | -220 606,00 |
| A.2.3 | Zmena stavu zásob | | -245 058,00 | 12 351,00 |
| | Peň.toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A1+A2) | | 357 630,00 | -31 383,00 |
| A.3 | Prijaté úroky + | | 85,00 | 59,00 |
| A.4 | Zaplatené úroky - | | -6 431,00 | -4 609,00 |
| A.5 | Príjmy z dividend | | 0,00 | |
| A.6 | Výdavky na vyplatené dividendy | | -138 445,00 | -57 656,00 |
| | Peň.toky z prevádzkovej činnosti (Z/S + A.1 až A.6) | | 212 839,00 | -93 589,00 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov | | -61 837,00 | -6 675,00 |
| A.8 | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádz. čin. | | | |
| A.9 | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádz. čin. | | | |
| A | Čisté peň. toky z prevádz. činnosti (Z/S + A1 až A9) | | 151 002,00 | -100 264,00 |
| | Peňažné toky z investičných činností | | | |
| B.1 | Výdavky na obstaranie dlhodob. nehmotného majetku | | | |
| B.2 | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmot. majetku | | -6 276,00 | -161 482,00 |
| B.3 | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov | | | |
| B.4 | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku | | | |
| B.5 | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku | | 100,00 | |
| B.19 | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv. činnosť | | | |
| B.20 | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv. činnosť | | | |
| B | Čisté peň. toky z investičnej činnosti (B1 až B20) | | -6 176,00 | -161 482,00 |

| | | | 2013 | 2012 |
|------------|---|---------|--------------------|--------------------------------------|
| Ozn. | Názov položky | Čís. r. | Bežné účt. obdobie | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1 | Peňažné toky vo vlastnom imaní | | 0,00 | 0,00 |
| C.1.1 | Príjmy z upísaných cenných papierov a vkladov | | | |
| C.2 | Peň. toky z dlhodobých záv. a krátkodob. záv. z fin. činnosti | | -91 562,00 | 310 326,00 |
| C.2.3 | Príjmy z úverov od banky | | | 251 584,00 |
| C.2.4 | Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou | | -91 562,00 | -33 194,00 |
| C.2.5 | Príjmy z prijatých pôžičiek | | | 91 936,00 |
| C.2.6 | Výdavky na splácanie pôžičiek | | | |
| C.2.7 | Výd.na úhradu záv. z použ. majetku, kt. je predmetom zml. o kúpe prenajveci | | | |
| C.4 | Výdavky na vyplatené podiely na zisku | | | |
| C | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C1 až C9) | | -91 562,00 | 310 326,00 |
| D | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň.prostriedkov A+B+C | | 53 264,00 | 48 580,00 |
| E | Stav peň. prostriedkov a peň. ekv. na zač. účt. obdobia | | 60 500,00 | 24 882,00 |
| F | Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia, pred zohř. KR | | 113 764,00 | 73 462,00 |
| G | Kurzové rozd. k peň. prostr. a peň.ekvival. vyčíslené k 31.12 | | -17 370,00 | -12 962,00 |
| H | Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia, upr. o KR | | 96 394,00 | 60 500,00 |

