

A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

A. b) Opis hospodárskej činnosti	
Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti	11.8.2003
2. . kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti	11.8.2003
3. sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti	11.8.2003
4. vykonávanie opráv ručného elektrického náradia	5.2.2004

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

A. c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	31
počet vedúcich zamestnancov	3	3

A. e) 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 30. august 2013

Schvaľovací orgán: Valné zhromaždenie

B. - Orgány spoločnosti

B. a) Zoznam členov orgánov

Orgán	Meno a priezvisko	Funkcia
Konatelia	Nobuo Katamine	Konateľ

B. b1) Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	Výška podielu na základnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
MAKITA INTERNATIONAL EUROPE LIMITED	6 639	100	100	
SPOLU	6 639	100	100	

C. - Konsolidovaný celok

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny MAKITA. Materskou spoločnosťou spoločnosti je MAKITA INTERNATIONAL EUROPE LIMITED a materskou spoločnosťou celej skupiny je Makita Japonsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Makita Japonsko.

E. - Účtovné metódy a zásady

E. a) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

K 7.4.2009 bol vykonaný zápis v Obchodnom registri ohľadom premeny základného imania zo slovenských korún na eurá.

Od 1.1.2009 je z dôvodu zavedenia eura v SR funkčnou menou spoločnosti a menou vykazovania mena euro. K 1. januáru 2009 spoločnosť vykonala prechod zo slovenskej meny na menu euro, a to prepočtom konečných zostatkov jednotlivých analytických účtov zo slovenských korún na eurá podľa metód a zásad ustanovených zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve s použitím konverzného kurzu (30,1260 SKK/EUR) a v prípade poskytnutých preddavkov v eurách s použitím historického kurzu na hodnotu preddavkov v eurách v čase jeho vzniku.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Softvér	Obstarávacia cena	5
Oceniteľné práva	Obstarávacia cena	6

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Stroje prístroje a zariadenia	Obstarávacia cena	14
Dopravné prostriedky	Obstarávacia cena	14

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

E. c8) Zásoby obstarané kúpou

Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Tovar	Obstarávacia cena	36

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe pohybu tovaru. V prípade pohybu príslušenstva, opravná položka sa tvorí vo výške 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31.12. Pri náhradných dieloch je to 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31.12. V prípade Demo strojov sa tvorí opravná položka vo výške 100% z ich hodnoty, pretože pri tomto tovare nenastáva žiaden pohyb, keďže ide o vystavený tovar. A v prípade strojov sa opravná položka tvorí v rozmedzí od 25-100% v závislosti od pohybu daného stroja (frekvencia predaja).

E. c12) Pohľadávky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Pohľadávky	Menovitá hodnota	47

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

E. c13) Krátkodobý finančný majetok		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Peniaze	Menovitá hodnota	56
Účty v bankách	Menovitá hodnota	57

E. c14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Náklady budúcich období	Menovitá hodnota	63

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

E. c15) Záväzky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky		
Druh	Ocenenie	Riadok súvahy
Vlastné imanie	Menovitá hodnota	67
Fondy zo zisku	Menovitá hodnota	80
Rezervy	Menovitá hodnota	89
Dlhodobé záväzky	Menovitá hodnota	94
Krátkodobé záväzky	Menovitá hodnota	106

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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.

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, rezervného fondu a výsledkov hospodárenia dosiahnutých v minulých rokoch a v bežnom roku.

Základné imanie sa v priebehu roka nezvyšovalo. Spoločnosť vykonala z titulu prechodu na Euro premenu základného imania zo slovenských korún na eurá so zaokrúhľovaním na najbližšie euro smerom nahor v súlade so zákonom č. 659/2007 Z.z. o zavedení meny euro v Slovenskej republike a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (Generálny zákon). Premena základného imania bola zapísaná do obchodného registra k 7.4.2009. Rozdiel zo zaokrúhľovania bol krytý z nerozdelených ziskov minulých rokov. Krytie rozdielu sa v zmysle generálneho zákona nepovažuje za zvyšovanie základného imania.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru.

Odpisový plán

Dlhodobý nehmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Software	2	Časová	Lineárne	1/24 z OC / mesiac	1/24 z OC/mesiac
Oceniteľné práva	5	Časová	Lineárne	1/60 z OC / mesiac	1/60 z OC/mesiac

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok					
Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Stavby	10	Časová	Lineárne	1/120 z OC / mesiac	1/120 z OC / mesiac
Stroje prístroje a zariadenia	4	Časová	Lineárne	1/48 z OC / mesiac	1/48 z OC / mesiac
Stroje prístroje a zariadenia	6	Časová	Lineárne	1/72 z OC / mesiac	1/72 z OC / mesiac
Dopravné prostriedky	4	Časová	Lineárne	1/48 z OC / mesiac	1/48 z OC / mesiac

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku.

F. - Údaje o aktívach

Dlhodobý nehmotný majetok

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

F. a1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 933	3 319					15 252
Prírastky						3 820		3 820
Úbytky								
Presuny			3 820			-3 820		0
Stav na konci účtovného obdobia		11 933	7 139					19 072
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného		11 933	3 319					15 252

obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		11 933	3 319					15 252
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			3 820					3 820

F. a2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 933	3 319					15 252
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11 933	3 319					15 252
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 933	3 319					15 252
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		11 933	3 319					15 252
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 hmotný majetok

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

F. a3) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			368 938						368 938
Prírastky							32 042		32 042
Úbytky			32 719						32 719
Presuny			32 042				-32 042		0
Stav na konci účtovného obdobia			368 261						368 261
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			281 640						281 640
Prírastky			27 847						27 847
Úbytky			32 719						32 719
Stav na konci účtovného obdobia			276 768						276 768
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			87 298						87 298
Stav na konci účtovného obdobia			91 493						91 493

F. a4) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			381 267						381 267
Prírastky							48 633		48 633
Úbytky			60 962						60 962
Presuny			48 633				-48 633		0
Stav na konci účtovného obdobia			368 938						368 938
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			295 811						295 811
Prírastky			46 791						46 791
Úbytky			60 962						60 962
Stav na konci účtovného obdobia			281 640						281 640
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			85 456						85 456
Stav na konci účtovného obdobia			87 298						87 298

F. b) Poistenie majetku				
Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v bežnom období	Poistná suma v minulom období
Poistenie majetku	Zásoby a zariadenie		3 171	3 187
Povinné zmluvné poistenie	Automobily		1 234	1 622
Havarijné poistenie	Automobily		2 951	2 992
Poistenie pohľadávok	Pohľadávky		5 649	0
SPOLU			13 004	7 801

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Kooperativa poisťovňa a.s. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie výrobných a prevádzkových zariadení a zásob v celkovej hodnote 2 489 544,- EUR. Poistenie sa vzťahuje na nasledujúce poistné udalosti: požiar, voda, víchrica, odcudzenie. Poistenie sa platí raz ročne.

Poistenie pohľadávok zabezpečuje spoločnosť COFACE a poistené sú pohľadávky vybraných zákazníkov.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

F. o1) Opravné položky k zásobám					
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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	465 482	450 547	465 482		450 547
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
SPOLU	465 482	450 547	465 482		450 547

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe pohybu tovaru. V prípade pohybu príslušenstva, opravná položka sa tvorí vo výške 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31.12. Pri náhradných dieloch je to 15% z hodnoty tovaru na sklade k 31.12. V prípade Demo strojov a príslušenstva sa tvorí opravná položka vo výške 100% z ich hodnoty, pretože pri tomto tovare nenastáva žiaden pohyb, keďže ide o vystavený tovar. A v prípade strojov sa opravná položka tvorí v rozmedzí od 25-100% v závislosti od pohybu daného stroja (frekvencia predaja).

F. s) Veková štruktúra pohľadávok**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	137 019		137 019
Dlhodobé pohľadávky spolu	137 019		137 019
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 692	133 932	142 624
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	5 748		5 748
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 440	133 932	148 372

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pohľadávky po lehote splatnosti	133 932	101 715
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	14 440	34 166
Krátkodobé pohľadávky spolu	148 372	135 881
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	137 019	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	137 019	0

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	946	3 725
odpočítateľné	946	
zdaniteľné		3 725
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	621 868	465 482
odpočítateľné	621 868	465 482
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	137 019	107 061
Uplatnená daňová pohľadávka	137 019	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	137 876	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		857
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku 1		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 906	5 241
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 658 718	3 247 231
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
SPOLU	3 663 624	3 252 472

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období		
Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7537	7 882
Doména	90	269
Mobil	170	169
Letenky	0	208
Poistenie majetku	2 727	3 871

Odborná literatúra	706	259
Služby k programu	641	619
Poistenie áut	3 060	2 369
Kerio	0	118
Ostatné	143	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. - Údaje o pasívach

G. a1a) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Obchodný podiel	6 639		6 639	6 639	
SPOLU	6 639		6 639	6 639	

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 446 878	0	0	543 946,00	4 990 824
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	543 946	529 559	0	-543 946,00	529 559
Vlastné imanie spolu	4 998 127	529 559	0	0	5 527 686

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, rezervného fondu a výsledkov hospodárenia dosiahnutých v minulých rokoch a v bežnom roku.

Základné imanie sa v priebehu roka nezvyšovalo. Spoločnosť vykonala z titulu prechodu na Euro premenu základného imania zo slovenských korún na eurá so zaokrúhľovaním na najbližšie euro smerom nahor v súlade so zákonom č. 659/2007 Z.z. o zavedení meny euro v Slovenskej republike a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (Generálny zákon). Premena základného imania bola zapísaná do obchodného registra k 7.4.2009. Rozdiel zo zaokrúhľovania bol krytý z nerozdelených ziskov minulých rokov. Krytie rozdielu sa v zmysle generálneho zákona nepovažuje za zvyšovanie základného imania.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 017 154	0	0	429 724,00	4 446 878
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	429 724	543 946,00	0	-429 724,00	543 946
Vlastné imanie spolu	4 454 181	543 946,00	0	0	4 998 127

G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku

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

G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	543 946

G. a3a2) Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	543 946
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	543 946

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasleovne:

- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 529 559

G. b) Rezervy**Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

G. b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 269				179 501
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 136	4 580	2 136		4 580
Rezerva na audit	2 800	3 600	2 800		3 600
Rezerva STEM/MARK	233			233	0
Rezerva na záručné opravy	0	171 321			171 321
Ostatné rezervy	100		100		0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu:

Rezerva na nevyčerpané dovolenky je tvorená ako zákonná rezerva. Rok použitia je 2014.

Rezerva na audit je tvorená z dôvodu overenia účtovnej závierky za rok 2013 audítorom. Rok použitia je 2014.

Rezerva na záručné opravy je tvorená z dôvodu záručných opráv. Rok použitia je 2014.

Rezerva STEM/MARK je bola zrušená, nakoľko sme ukončili spoluprácu so spoločnosťou STEM/MARK.

G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 730	5 269	6 730		5 269
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	3 714	2 136	3 714		2 136
Rezerva na audit	2 800	2 800	2 800		2 800
Rezerva STEM/MARK	116	233	116		233
Ostatné rezervy	100	100	100		100

Rezervy sú vytvorené z dôvodu:

Rezerva na nevyčerpané dovolenky je tvorená ako zákonná rezerva. Rok použitia je 2013.

Rezerva na audit je tvorená z dôvodu overenia účtovnej závierky za rok 2012 audítorom. Rok použitia je 2013.

Rezerva STEM/MARK je tvorená na základe zmluvy so spoločnosťou STEM/MARK, ktorá vyfakturuje svoje služby za rok 2012 až v roku 2013.

Ostatné rezervy - je tu tvorená rezerva na zavkladovanie ÚZ do Zbierky listín za rok 2012. Rok použitia 2013.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	510	2 348
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	510	2 348
Krátkodobé záväzky spolu	895 325	1 005 701
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	890 238	1 005 231
Záväzky po lehote splatnosti	4 997	470

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 491	2 128
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 891	2 955
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 892	2 955
Čerpanie sociálneho fondu	3 872	3 592
Konečný zostatok sociálneho fondu	510	1 491

H. - Údaje o výnosoch

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru - Bežné účtovné obdobie	Tržby z predaja tovaru - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Tržby z predaja služieb - Bežné účtovné obdobie	Tržby z predaja služieb - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru v SR	11 803 037	11 579 225	68 054	68 900
Česká republika	9 618	59 431		
Maďarsko	50	5		
Rakúsko	891	768		
Rumunsko	27	0		
Nemecko	0	800		
SPOLU	11 813 623	11 640 229	68 054	68 900

H. d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 799	20 620
Predaný majetok	5 833	10 879
Poistné plnenie	853	264
Ostatné	7 113	9 477

H. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	9 476	7 533
Kurzové zisky, z toho:	157	547
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	157	547
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	9 319	6 986
Výnosové úroky	9 319	6 986

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	68 054	68 900
Tržby za tovar	11 813 623	11 640 229
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	23 118	28 153
SPOLU	11 904 795	11 737 282

I. - Údaje o nákladoch

I. a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	658 346	681 310
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 000	2 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	2 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	650 346	678 510
náklady na opravy	14 231	22 730
nájomné	69 424	68 627
prepravné	204 731	244 240
inzercia a reklama	178 386	129 233
ostatné	183 574	216 480
I. b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	240 561	71 654
náklady na recykláciu	46 594	43 326
poistné	5 157	13 604
ostatné	17 489	14 724
Rezerva na záručné opravy	171 321	0

I. c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Finančné náklady, z toho:	10 809	12 239
Kurzové straty, z toho:	1 179	1 313
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	9 630	10 926
bankové poplatky	9 630	10 628
ostatné		298

J. - Údaje o daniach z príjmov

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

J. a) Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-6 226	603
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. 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		

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	581 558			703 406		
teoretická daň		133 758	23,00		133 647	19,00
Daňovo neuznané náklady	82 930	19 074	3,28	146 417	27 819	3,95
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		-107 061				
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane		6 226				
Iné						
Spolu		51 999	8,94	849 823	161 466	22,95
Splatná daň z príjmov		189 875	32,65		161 466	22,95
Odložená daň z príjmov		-137 876	-23,71		-2 006	-0,29
Celková daň z príjmov		51 999	8,94		159 460	22,66

K. - INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

O. a) Údaje o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

P. - PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	581 558	703 406
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	27 847	46 791
Odpis zásob	7 536	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-14 935	17 032
Zmena stavu rezerv	174 232	0
Úrokové náklady (netto)	-9 319	-6 986
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 833	-10 879
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	761 086	749 364
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-48 362	-80 003
Úbytok (prírastok) zásob	-16 846	350 977
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-110 902	-461 071
Iné	0	9
Prevádzkové peňažné toky	584 976	559 276
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	584 976	559 276
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	9 319	6 986
Zaplatená daň z príjmov	-153 114	-209 519
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	441 181	356 743
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-35 862	-48 633
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 833	10 879
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-30 029	-37 754
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	411 152	318 989
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 252 472	2 933 483
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 663 624	3 252 472

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.