

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Poznámky Úč POD 3 - 04

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ - eurocentoch☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac

0 1

rok

2 0 1 3

do

mesiac

1 2

rok

2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 2

do

1 2

2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 1

0 6

2 0 0 5

Účtovná závierka

*)

- ☒ - riadna
- ☐ - mimoriadna
- ☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

- ☒ - zostavená
- ☐ - schválená

IČO

3 5 9 4 0 2 8 0

DIČ

2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

Kód SK NACE

2 9 . 3 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T R E V E S S l o v a k i a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P O P R A D S K Á

Číslo

3 / 7

PSČ

0 5 9 5 2

Názov obce

V E Ľ K Á L O M N I C A

Číslo telefónu

0 9 1 1 / 8 0 8 0 7 6

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

P E T E R . J A N D A @ T R E V E S - G R O U P . C O M

Zostavené dňa: 28. marca 2014	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:
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Účtovná jednotka TREVES Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Popradská 3/7, 059 52 Veľká Lomnica. Založená bola dňa 13. mája 2005 zakladateľskou listinou v zmysle ustanovení § 105-153 Obchodného zákonníka. Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra 11. júna 2005, IČO 35 940 280 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo 16514/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- výroba výrobkov z plastu,
- rezanie, šitie a laminácia látok na účely výroby potáhov pre automobilový priemysel,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	355	346
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	358	327
	8	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 19. júla 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku č.141/2013 vydanom 24. júla 2013 pod číslom Z003230.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. novembra 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Treves S.A., Francúzsko	829 848	100	100	100
Spolu	829 848	100	100	100

Štruktúra spoločníkov zostala rovnaká v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Treves S.A., rue du fg. Saint-Honoré 109, Paríž 750 08, Francúzsko, ktorej vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	rovnomerná	33,33
Výr. - tech. dokumentácia	5	rovnomerná	20

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR, ktorý sa spoločnosť rozhodla evidovať v majetku bol ocenený obstarávaciu cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly, stavby	30	rovnomerná	3,33
Technické zhodnotenie budovy (stavebné úpravy)	10	rovnomerná	10
Technické zhodnotenie budovy (vzduch, rozvody, elektroninštalácia)	20	rovnomerná	240
Výrobné vybavenie (plnenie)	10	rovnomerná	10
Šijacie stroje	8	rovnomerná	12,5
Ostatné drobné výrobné vybavenie	6,66	rovnomerná	15,02
Logistické vybavenie na prepravu, automobily	4	rovnomerná	25
Vysokozdvížne vozíky, skladové regále	5	rovnomerná	20
Server	4	rovnomerná	25
Počítače, výpočtová technika	3	rovnomerná	33,33
Kancelárske prístroje	5	rovnomerná	20
Nábytok	10	rovnomerná	10
Výrobné vybavenie (príprava chémie a PU peny)	15	rovnomerná	6,67
Vzduchotechnika	8	rovnomerná	12,5

c) Zásoby

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

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob spôsobom A, t.j. účtuje o jednotlivých príjmoch a výdajoch materiálu na sklad, a pohyby na sklade sú prepojené s účtovným systémom. Spoločnosť vyskladňuje zásoby metódou FIFO.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly, odpisy strojov a ich údržba.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám nasledovne, pričom aplikuje individuálny prístup pri prehodnocovaní čistej realizačnej hodnoty zásob ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Kritéria	Opravná položka v %
K zastaralým a poškodeným zásobám	100
Nepohyblivé zásoby od 1 do 2 rokov	50
Nepohyblivé zásoby od 2 rokov	100

d) Pohľadávky

Pohľadávky sú pri ich vzniku ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných, sporných a nevymožiteľných pohľadávok Spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam nasledovne, pričom sa aplikuje individuálny prístup v prípade, ak existuje predpoklad ich zaplatenia:

Kritéria	Opravná položka v %
Po splatnosti 1 rok	50
Po splatnosti 2 roky	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Prenájom (lízíng)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníik.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) v majetku spoločnosti a je odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

Spoločnosť účtuje pri prenájom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájomu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájomu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

l) Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

m) Výnosy

Výnosy z predaného tovaru a vlastných výrobkov sa zúčtujú dňom odovzdania zákazníkovi. Tento deň predstavuje deň prechodu práv a povinností týkajúcich sa tovaru a vlastných výrobkov z predávajúceho na kupujúceho.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený na medzinárodnej úrovni v rámci skupiny v poisťovni Affiliated FM (Francúzsko) proti všetkým rizikám do 100 mil. EUR. Lokálna zmluva je s Kooperatívou a.s. na poistnú sumu 33 194 EUR, dopoistenie spoluúčasti k medzinárodnej poistnej zmluve.

Na všeobecnú zodpovednosť za škodu je uzatvorená poistná zmluva s Chartis do výšky 1 mil. EUR. Globálne na medzinárodnej úrovni v poisťovni Affiliated FM do 100 mil. EUR. Zmluva na medzinárodnej úrovni funguje systémom dáždnika.

Povinné zmluvné poistenie je uzavreté s poisťovňou Allianz Slovenská Poisťovňa a.s. tzv. flotilovou zmluvou na 3 vysokozdvížne vozíky.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok ani obmedzené právo nakladať s týmto majetkom.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 721	2 054 544	0	0	476 284	0	2 533 549
Prírastky	0	0	0	0	0	1 209 509	0	1 209 509
Úbytky	0	0	547 232	0	0	0	0	547 232
Presuny	0	0	697 783	0	0	-697 783	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 721	2 205 095	0	0	988 010	0	3 195 826
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 721	1 701 474	0	0	0	0	1 704 195
Prírastky	0	0	390 828	0	0	0	0	390 828
Úbytky	0	0	547 232	0	0	0	0	547 232
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 721	1 545 070	0	0	0	0	1 547 791
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	353 070	0	0	476 284	0	829 354
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	660 025	0	0	988 010	0	1 648 035

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2012*

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 721	2 054 544	0	0	73 858	0	2 131 123
Prírastky	0	0	0	0	0	402 426	0	402 426
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 721	2 054 544	0	0	476 284	0	2 533 549
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 721	1 341 102	0	0	0	0	1 343 823
Prírastky	0	0	360 372	0	0	0	0	360 372
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 721	1 701 474	0	0	0	0	1 704 195
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	713 442	0	0	73 858	0	787 300
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	353 070	0	0	476 284	0	829 354

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Bežné účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 117	2 934 835	0	0	0	407 633	0	3 471 584
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 143 606	0	1 143 606
Úbytky	0	0	96 904	0	0	0	35 350	0	132 254
Presuny	0	0	1 362 787	0	0	0	-1 362 787	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	129 117	4 200 718	0	0	0	153 101	0	4 482 936
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 050	1 696 900	0	0	0	0	0	1 714 949
Prírastky	0	6 694	428 557	0	0	0	0	0	435 252
Úbytky	0	0	96 905	0	0	0	0	0	96 905
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 744	2 028 552	0	0	0	0	0	2 053 297
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	111 067	1 237 935	0	0	0	407 633	0	1 756 635
Stav na konci účtovného obdobia	0	104 373	2 172 166	0	0	0	153 101	0	2 429 640

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	129 117	2 251 486	0	0	0	699 713	0	3 080 316
Prírastky	0	0	0	0	0	0	403 561	0	403 561
Úbytky	0	0	-12 292	0	0	0	0	0	-12 292
Presuny	0	0	695 640	0	0	0	-695 640	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	129 117	2 934 835	0	0	0	407 633	0	3 471 584
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 357	1 361 399	0	0	0	0	0	1 372 756
Prírastky	0	6 693	345 755	0	0	0	0	0	352 448
Úbytky	0		-10 254	0	0	0	0	0	-10 254
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 050	1 696 900	0	0	0	0	0	1 714 949
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	117 760	890 087	0	0	0	699 713	0	1 707 560
Stav na konci účtovného obdobia	0	111 067	1 237 935	0	0	0	407 633	0	1 756 635

2. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2013 ani k 31. decembru 2012 nevytvorila opravné položky k zásobám nakoľko na základe kvalifikovaného odhadu manažmentu nedošlo k zníženiu úžitkovej hodnoty zásob.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 582 897	645 737	6 228 634
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	215 688	0	215 688
Iné pohľadávky	12 813	0	12 813
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 811 398	645 737	6 457 135

K 31. decembru 2013 ani k 31. decembru 2012 nebola vytvorená opravná položka k pohľadávkam po lehote splatnosti nakoľko Spoločnosť považuje tieto pohľadávky za návratné v ich plnej výške.

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 625 124	579 561	5 204 685
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	201 480	0	201 480
Iné pohľadávky	8 708	0	8 708
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 835 312	579 561	5 414 873

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2013)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	5 000 000

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

Spoločnosť ručí do výšky 2 700 000 EUR prijatého kontokorentného úveru pohľadávkami v menovitej hodnote 5 000 000 EUR.

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	444	3
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	36 693	10 888
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	-46
Spolu	37 137	10 845

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	241 070	7 342
Časové rozlíšenie nákladov na vývoj X 95	241 070	7 342
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	249 958	94 390
Časové rozlíšenie nákladov na vývoj X 95	221 062	15 766
Časové rozlíšenie nákladov na vývoj A9	14 173	48 423
Ostatné	14 723	30 201
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	243 727	0
Časové rozlíšenie príjmov- Refakturácia CERA	243 727	0
Časové rozlíšenie príjmov- VW	0	41 205
Spolu	734 755	101 732

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a O.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	119 399	237 641	119 399	0	237 641
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 330	96 050	33 330	0	96 050
Rezerva na overenie účtovnej závierky	23 000	14 000	23 000	0	14 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	56 330	110 050	56 330	0	110 050
Ostatné rezervy krátkodobé	63 069	127 591	63 069	0	127 591
Nevyfakturované dodávky	210 383	774 704	210 383	0	774 704
Nevyfakturované dodávky spolu	210 383	774 704	210 383	0	774 704

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 276	119 399	41 276	0	119 399
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	26 433	33 330	26 433	0	33 330
Rezerva na overenie účtovnej závierky	14 843	23 000	14 843	0	23 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	41 276	56 330	41 276	0	56 330
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	63 069	0	0	63 069
Nevyfakturované dodávky	275 859	210 383	275 859	0	210 383
Nevyfakturované dodávky spolu	275 859	210 383	275 859	0	210 383

3. Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	694 429	150 923
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 132 680	3 245 787
Krátkodobé záväzky spolu	7 827 109	3 396 710
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 375	1 368
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 375	1 368

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

Závazky nie su kryté záložným právom na majetok Spoločnosti.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka predstavujú najmä záväzky z obchodného styku vo výške 4 769 938 EUR a záväzky z pôžičky prijatej od materskej spoločnosti vo výške 1 000 000 EUR (istina). Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od materskej spoločnosti		1M EURIBOR	na požiadanie do 5			
	EUR	+ 1,5%	pracovných dní	1 000 000	1 000 000	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	181 628	204 189
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	181 628	204 189
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	450	3 370
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	450	3 370
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	41 689	47 605
Zmena odloženého daňového záväzku	-5 916	3 280
Zaúčtovaná ako náklad	-5 916	3 280
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť použila na výpočet odloženého daňového záväzku sadzbu dane z príjmov 23% platnú pre rok 2013, namiesto sadzby 22% platnej pre nasledujúce účtovné obdobie. Rozdiel v odloženom daňovom záväzku nie je významný.

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 41 689 EUR súvisí najmä s dočasnými rozdielmi medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku. Zmena stavu odloženého daňového záväzku oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu bola zaúčtovaná ako zníženie nákladov do výkazu ziskov a strát vo výške 5 916 EUR.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 368	537
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 139	15 842
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>17 139</i>	<i>15 842</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>16 132</i>	<i>15 011</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 375	1 368

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
	a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	Euribor 1M +2,05%	29.4.2014	19 362	19 362	1 487 081

Spoločnosť ručí za kontokorentný úver pohľadávkami v menovitej hodnote 5 000 000 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Krátkodobé výnosy budúcich období predstavujú predplatený výskum vo výške 26 370 EUR (v roku 2012: 26 370 EUR).

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých transakcií, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Tuzemsko	18 823 988	1 015 440	0	0	49 580	0	18 873 568	1 015 440
Zahraničie	17 364 447	24 140 497	918 256	0	1 108 518	508 567	19 391 221	24 649 064
Spolu	36 188 435	25 155 937	918 256	0	1 158 098	508 567	38 264 789	25 664 504

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 152 992 EUR (v roku 2012 zvýšenie o 341 104 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 152 992 EUR (v roku 2012 zvýšenie o 341 104 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	716 562	641 101	350 503	75 461	290 598
Výrobky	244 519	166 989	116 483	77 531	50 506
Zvieratá					0
Spolu	961 082	808 090	466 986	152 992	341 104
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				152 992	341 104

Prípadný rozdiel môže byť spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	540 256	59 224
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	50	0
Tržby z predaja materiálu	321 962	27 570
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	218 244	31 654
Finančné výnosy, z toho:	42	83
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>2</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	2
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>41</i>	<i>81</i>
Výnosové úroky	41	81

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	36 188 435	25 155 937
Tržby z predaja služieb	1 158 098	508 567
Tržby za tovar	918 256	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	693 290	370 628
Čistý obrat spolu	38 958 079	26 035 132

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	Bežné účtovné obdobie 2013	Predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 600 023	4 160 584
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 300</i>	<i>24 284</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24 000	22 341
náklady za overenie reportovacích hárkov	2 300	1 943
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>6 573 723</i>	 <i>4 136 300</i>
Opravy a udržiavanie	59 274	54 460
Cestovné	170 304	118 185
Skupinové služby (marketing, administratívne poplatky)	3 340 804	1 823 217
Náklady na dopravu	751 908	644 411
Nájom budovy	586 178	487 246
Nakupované formy	586 015	477 873
Nájom zariadení	107 912	96 468
Prenájom skladov	140 808	31 531
Personálny leasing	134 632	1 084
Triediace služby	95 755	41 394
Údržba	84 810	69 084
Nájom automobilov	69 262	44 784
Poštové a telekomunikačné služby	66 775	40 765
Ostatné služby	379 286	205 798
 Ostatné náklady na hospodársku činnosť	 512 263	 37 104
Manká a škody	37 441	4 167
Poistné	29 188	21 941
Refakturácia	441 721	0
Ostatné	3 913	10 996
 Finančné náklady, z toho:	 70 003	 37 710
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 457</i>	<i>326</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 457	326

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	397 956		100,00 %	1 361 818		100,00 %
teoretická daň		91 530	23,00 %		258 746	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	72 994	16 789	4,22 %	45 309	8 609	0,63 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 046	-1 161	-0,29 %	-3 452	-656	-0,05 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	465 904	107 158	26,93 %	1 403 675	266 698	19,58 %
Splatná daň z príjmov		107 158	26,93 %		266 698	19,58 %
Daň vybraná zrážkou		8	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-5 916	-1,49 %		3 280	0,24 %
Celková daň z príjmov		101 250	25,44 %		269 978	19,82 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	8 169
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má výrobnú halu a administratívne priestory v nájme (operatívny nájom) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 31. júla 2014 s možnosťou predĺženia. Ročné nájomné predstavuje 586 178 EUR.

Spoločnosť má tiež v nájme (operatívny nájom) 7 osobných automobilov, zmluvy sú uzatvorené do roku 2016. Výška budúcich platieb za operatívny nájom automobilov do roku 2016 predstavuje 88 077 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne iné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**4. Podmienené záväzky**

Podľa súčasných slovenských predpisov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Vzhľadom na vek zamestnancov spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe ani žiadne prebiehajúce či hroziace súdne spory.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v ktorých dôsledku by jej vznikol významný náklad.

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

Spoločnosť neposkytovala v roku 2013 ani v roku 2012 žiadne výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Členom štatutárneho orgánu ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 ani v roku 2012 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ako finančné prositriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členom, ktoré sa vyúčtovávajú.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosť neidentifikovala žiadne skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mali významný vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti, prípadne na celkovú finančnú situáciu Spoločnosti za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	829 848	0	0	0	829 848
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	82 985	0	0	0	82 985
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 996 369	0	0	1 088 535	4 084 904
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 088 535	296 706		-1 088 535	296 706
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 997 737	296 706	0	0	5 294 444

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	829 848	0	0	0	829 848
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	82 985	0	0	0	82 985
Nedeliteľný fond		0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 009 123	0	500 000	487 246	2 996 369
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	987 246	1 088 535	500 000	-487 246	1 088 535
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 909 202	1 088 535	1 000 000	0	4 997 737

V roku 2012 boli vyplatené dividendy materskej spoločnosti TREVES S.A. na základe rozhodnutia valného zhromaždenia Spoločnosti zo dňa 22. mája 2012 vo výške 500 000 EUR z výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie a na základe rozhodnutia valného zhromaždenia Spoločnosti zo 17. mája 2012 vo výške 500 000 EUR z nerozdeleného zisku minulých rokov.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1 088 535 EUR bol rozdelený nasledovne:

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 088 535
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 088 535

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 296 706 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod 296 706 EUR na nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 366 481	1 368 678
Zaplatené úroky	-44 599	-13 309
Prijaté úroky	41	81
Zaplatená daň z príjmov	-339 438	-250 121
Vyplatené dividendy		-1 000 000
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 982 485	105 329
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 982 485	105 329
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 488 474	-805 987
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 488 474	-805 987
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	0	-62 015
Príjmy / (výdavky) na bankové úvery	0	0
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	0	0
Výdavky na zaplatené úroky	0	0
Príjmy z pôžičiek	1 000 000	0
Dividendy		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 000 000	-62 015
(Úbytok)/prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 494 011	-762 673
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-1 476 236	-713 563
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	17 775	-1 476 236

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 0 1 5 3 1 4

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	397 956	1 361 818
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	826 078	714 858
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Odpis pohľadávok		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	118 242	78 123
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z úrokov	-41	-81
Úrokové náklady	44 599	13 309
Iné nepeňažné operácie	-591 818	-335 478
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	795 016	1 832 549
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-826 583	144 766
Úbytok (prírastok) zásob	-220 662	-34 715
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 618 710	-573 922
Peňažné toky z prevádzky	3 366 481	1 368 678

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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