

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE**Obchodné meno a sídlo**

Názov spoločnosti: **STILLA, a.s.**
 Adresa spoločnosti: Palugyayho 1/787
 031 01 Liptovský Mikuláš
 IČO: 36 410 021
 DIČ: 2020125382

Spoločnosť STILLA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 25.11.2002 v zmysle § 154 a nasl. Obchodného zákonníka, jednorázovo podľa § 172 Obchodného zákonníka a schválením stanov.

Do Obchodného registra bola zapísaná 10.03.2003 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka č. 10375/L).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- reklamná a propagačná činnosť,
- výroba reklamy v rozsahu voľných živností,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- organizovanie školení a prednášok,
- poradenská činnosť v oblasti stavebníctva,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- cestná nákladná doprava vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností,
- kovanie, lisovanie, razenie a valcovanie kovov, prášková metalurgia,
- spracovanie a povrchová úprava kovov,
- tepelná ražba výrobkov z plastických hmôt,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- dekoratívne úpravy profilov lepením fólií.

c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	11
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. júna.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka bola overená TPA, s.r.o. audítorskou spoločnosťou, dňa 11. marca 2013.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby

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	5	Lineárna	20,00

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR sa účtuje na ľarchu účtu zásob.

Predpokladaná, najčastejšie použitá doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5,00
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6	Lineárna	16,67
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25,00

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny (stravné poukážky) a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

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.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať 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.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako úhrada pohľadávky Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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 bankou 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.

Pri kúpe alebo predaji cudzej meny sa použije komerčný kurz banky alebo zmenárne, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku a tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente odoslania výrobku a tovaru 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 alikvotne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Porovnateľné údaje

Niektoré údaje v poznámkach za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. AKTÍVA

Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na i začiatku obdobia		21 806						21 806
Prírastky						556		556
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		21 806				556		22 362
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 527						14 527
Prírastky		3 222						3 222
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		17 749						17 749
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 279				0		7 279
Stav na konci účtovného obdobia		4 057				556		4 613

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniiteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g		
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 726				9 080		21 806
Prírastky		9 080						9 080
Úbytky						9 080		9 080
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		21 806				0		21 806
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 016						12 016
Prírastky		2 511						2 511
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		14 527						14 527
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		710				9 080		9 790
Stav na konci účtovného obdobia		7 279				0		7 279

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

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvier- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 042	916 562	783 817				48 828	6 329	1 781 578
Prírastky		57 523	22 207				40 746	4 013	124 489
Úbytky			32 749				79 731	8 842	121 322
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	26 042	974 085	773 275				9 843	1 500	1 784 745
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		135 592	366 721						502 313
Prírastky		37 527	71 024						108 551
Úbytky			32 749						32 749
Stav na konci účtovného obdobia		173 119	404 996						578 115
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 042	780 970	417 096				48 828	6 329	1 279 265
Stav na konci účtovného obdobia	26 042	800 966	368 279				9 843	1 500	1 206 630

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM		Poskytnuté preddavky na DHM
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 081	886 293	568 440				29 852	188 825	1 698 491
Prírastky	961	30 269	343 846				394 051	0	769 127
Úbytky			128 469				375 075	182 496	686 040
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	26 042	916 562	783 817				48 828	6 329	1 781 578
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		85 800	395 417						481 217
Prírastky		49 792	99 773						149 565
Úbytky			128 469						128 469
Stav na konci účtovného obdobia		135 592	366 721						502 313
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	25 081	800 493	173 023				29 852	188 825	1 217 274
Stav na konci účtovného obdobia	26 042	780 970	417 096				48 828	6 329	1 279 265

	Hodnota za bežné účtovné obd- bie
Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	442 598
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
Záložná zmluva č.432 0059 106 v prospech SBERBANK	
- pozemok registra C KN parcelné číslo 1725,1733/17,1733/64 a stavba so súpisným číslom 787 na pozemku s parcelným číslom 1725	361 400
Záložná zmluva č.888/2010/ZZ v prospech VÚB a poskytovateľa NFP	
- HM nadobudnutý v rámci projektu Inovácia výroby profilových systémov v spoločnosti STILA, a.s.	43 124
Záložná zmluva č.2103/2012/ZZ v prospech VÚB	
- pozemok registra C KN parcelné číslo 1726,1733/17,1733/64, 1733/94 a stavba so súpisným číslom 978 na pozemku s parcelným číslom 1726 a stavba so súpisným číslom 968 na pozemku s parcelným číslom 1733/94.	38 074

b) Poistenie dlhodobého hmotného majetku:

- Budovy na riziko požiar, živel, voda z vodovodu na PS 1 073 361 EUR
- Hnutel'ný hmotný majetok na riziká požiar, živel na PS 577 959 EUR
- Hnutel'ný hmotný majetok voda z vodovodu na PS 548 861 EUR
- Hnutel'ný hmotný majetok na riziká krádež, lúpež na PS 581 135 EUR
- Hnutel'ný hmotný majetok na riziko lom stroja na PS 528 806 EUR
- Elektronika na PS 19 835 EUR.

o) Poistenie zásob

- Zásoby na riziko požiar, živel, voda z vodovodu na PS 280 000 EUR
- Zásoby na riziká krádež, lúpež na PS 336 000 EUR

r) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 786	447	62	0	2 171
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 786	447	62	0	2 171

Pohľadávky, ktorých neuhradenou časťou je zádržné so splatnosťou dlhšou ako jeden rok Spoločnosť prepočítala na súčasnú hodnotu metódou efektívnej úrokovej miery. Rozdiel medzi účtovnou a súčasnou hodnotou pohľadávok je 260 EUR, na ktorý je vytvorená opravná položka.

Pri pohľadávkach nad 90 dní po lehote splatnosti, ktoré Spoločnosť považuje z hľadiska ich úplného alebo čiastočného zaplatenia za rizikové, sú vytvorené opravné položky.

s) Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 914		2 914
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	50		50
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 964	0	2 964
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	38 317	25 433	63 750
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	9 496		9 496
Iné pohľadávky	579		579
Krátkodobé pohľadávky spolu	48 392	25 433	73 825

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		25 433
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	48 392	
Krátkodobé pohľadávky spolu	73 825	16 955
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 964	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		3 117
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 964	3 117

w) Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	502	491
Bežné bankové účty	43 302	59 696
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	- 63	-53
Spolu	43 741	60 134

Na bankové účty vedené vo VÚB je na základe Zmluvy č. 887/2010/ZZ zriadené záložné právo na pohľadávky z účtu.

Na bankové účty vedené v SB je na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam z účtu č.411 221 zriadené záložné právo na pohľadávky z účtu.

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	43 124
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	0

zb) Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	104	204
Dlhodobý prenájom – tech. plyny	86	173
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 161	8 131
Licencie QI	2 503	2 387
Poistenie	957	1 469
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	54
Úroky z TV	0	0
Vyúčtovanie energií prijaté v bud.obd.	0	54

G. PASÍVA**a) Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	99 888				99 888
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	207 900				207 900
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	9 989				9 989
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	6 639				6 639
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	469 281	34 601			503 882
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	34 284	9 440	34 284		9 440
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	99 888				99 888
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	162 650	45 250			207 900
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	9 989				9 989
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	6 639				6 639
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	454 447	39 456	24 622		469 281
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	39 456	34 284	39 456		34 284
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie Spoločnosti tvorí:

400 ks listinných kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote jednej akcie 165,97 EUR.
ČEM LP0000906875

100 ks listinných kmeňových akcií na meno v menovitej hodnote jednej akcie 335 EUR.
ČEM LP0001007146

Hodnota týchto akcií je splatená v plnom rozsahu.
Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 34 284,- EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	34 284
Dividendy akcionárom	
Iné	
Spolu	34 284

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- zisk vo výške 9 440 EUR previesť do nerozdeleného zisku minulých rokov

b) Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	a	b	c	d	
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 825	7 722	11 825		7 722
Nevyčerpané dovolenky	6 565	3 863	6 565		3 863
Odvody k nevyčerp.dov.	2 310	1 359	2 310		1 359
Audit	2 600	2 200	2 600		2 200
Zostavenie a zverejnenie ÚZ	350	300	350		300

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	a	b	c	d	
Krátkodobé rezervy, z toho::	12 491	11 825	12 491		11 825
Nevyčerpané dovolenky	8 270	6 565	8 270		6 565
Odvody k nevyčerp.dovol.	2 911	2 310	2 911		2 310
Audit	960	2 600	960		2 600
Zostavenie a zverejnenie ÚZ	350	350	350		350

c) Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	16 966	23 382
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	137 043	187 800
Krátkodobé záväzky spolu	154 009	211 182
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 777	27 320
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	29 777	27 320

f) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	46 380	31 736
odpočítateľné		
zdaniteľné	46 380	31 736
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	10 204	7 299
Zmena odloženého daňového záväzku	2 905	1 399
Zaučtovaná ako náklad	3 222	157
Zaučtovaná do vlastného imania	- 317	1 242

g) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	947	624
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	859	984
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	859	984
Čerpanie sociálneho fondu	744	661
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 062	947

i) Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v prí- slušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Úver na rekonštrukciu VAC	EUR	2,843	20.12.2019	361 400	397 400
Krátkodobé bankové úvery					
Úver na PT z vlastných zdrojov	EUR	2,536	10.12.2014	43 124	86 216
Úver na rekonštrukciu kotolne	EUR	3,222	20.12.2017	38 074	0
Kreditná platobná karta	EUR		10.01.2014	432	457

Zabezpečenie úveru vo SBERBANK Slovensko a.s.:

Záložná zmluva č.432 0059 106 na nehnuteľný majetok (pozemok a stavbu na tomto pozemku)

Zabezpečenie úverov vo VÚB a.s.:

Záložná zmluva č. 888/2010/ZZ na hnutelný majetok podľa PT

Záložná zmluva č. 887/2010/ZZ na pohľadávky z účtu

Záložná zmluva č.2103/2012/ZZ na nehnuteľný majetok (pozemky a stavby na týchto pozemkoch)

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v prí- slušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Krátkodobé pôžičky	EUR	0	v zmysle zmluvy	7 000	0

j) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	56	212
Nevyúčtované úroky	6	6
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	125 539	147 181
Dotácia na inováciu výroby	125 539	147 181
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 642	21 642
Dotácia na inováciu výroby	21 642	21 642

m) Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	10 584	17 590		6 593	19 074	
Finančný náklad						
Spolu	10 584	17 590		6 593	19 074	

H. VÝNOSY**Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby z predaja vlastných výrobkov		Tržby z predaja služieb		Tržby z predaja tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	420 197	451 899	2 117	42 553	178 937	221 906
Zahraničie	119 391	126 766	541	16 725	19 222	7 237
Spolu	539 588	578 665	2 658	59 278	198 159	229 143

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie v hodnote 12 528 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie hodnotu 1 569 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	33 035	35 153	23 542	-2 118	11 611	
Výrobky	92 231	91 682	116 191	549	-24 509	
Zvieratá						
Spolu	125 266	126 835	139 733	-1 569	-12 898	
Manká a škody zníž.o prebytok	x	x	x	-183	-76	
Vlastné výrobky na opravu budov	x	x	x	-27		
Reprezentačné	x	x	x			
Dary	x	x	x			
Aktivácia	x	x	x	11 169	5 722	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-12 528	-18 544	

Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	49 576	33 620
Aktivácia vlastných výrobkov na DHM		0
Aktivácia materiálu a úprava tovaru	19 169	16 325
Aktivácia materiálu a polovýrobkov v kooperácii	30 347	17 195
Vzorky, odpad	80	100
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		95 499
Zúčtovanie pomernej časti dotácie	21 642	35 565
Zaniknuté záväzky	12 029	59 934

Informácie o čistom obrate Spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	539 588	578 665
Tržby z predaja služieb	2 658	59 278
Tržby za tovar	198 159	229 143
Tržby z predaja DHM a materiálu	34 203	9 946
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	44 142	43 352
Čistý obrat celkom	818 750	920 374

I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	115 817	190 467
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 600</i>	<i>2 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 600	2 600
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>81 782</i>	<i>162 616</i>
Nákup licencií	3 035	8 168
Doprava	16 823	14 664
Leasing		
Nájomné	475	3 217
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	19 856	27 322
Náklady na inzerciu, reklamu	6 549	4 870
Externé opracovanie výrobkov	6 499	6 430
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Pododávky	3 000	37 291
Opravy a udržiavanie strojov, vozidiel, ostatné	6 117	15 645
Cestovné	3 697	2 586
Telefónne poplatky a internet	8 762	9 306
Servis a údržba siete, SW a HW	6 969	21 703
Ostatné	0	11 414
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 379	8 837
Predaj materiálu		
Manká a škody	1 119	1 122
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Odpis pohľadávky		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	384	360
Poistné	7 876	7 355
...		
Ostatné		

Finančné náklady, z toho:	18 506	25 346
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	105	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	16 567	25 122
Úroky z úverov	13 129	21 774
Bankové poplatky	3 438	3 348
Mimoriadne náklady:	0	0

J. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	12 726	x	x	42 358	x	x
teoretická daň	x		23%	x		19%
Daňovo neuznané náklady	23 916		23%	38 458		19%
Výnosy nepodliehajúce dani	36 423		23%	39 310		19%
Umorenie daňovej straty			23%			19%
Spolu	219			41 506		
Splatná daň z príjmov	x		50	x		7 886
Splatná daň z príjmov – vybratá zrážkou			14			31
Odložená daň z príjmov	x		3 222	x		158
Celková daň z príjmov	x		3 286	x		8 075

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý majetok	152 285	148 723
Zaniknuté záväzky	12 029	59 934
Komisionálny sklad na predaj	21 202	17 310

Ostatné aktíva

Spoločnosť disponuje ostatnými aktívami – ochranné známky – v hodnote vyjadrenej podľa Znaleckého posudku 65 000,- EUR.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**Informácie o podmienených záväzkoch**

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENI

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Údaje o zmenách vlastného imania v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sú uvedené v časti G.