

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 0 1 5 8 2 1 7	X riadna	X zostavená	od 1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
3 6 5 3 6 2 8 8	priebežná	(vyznačí sa x)	
SK NACE	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
4 6 . 1 1 . 0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	od 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B o r e a l i s L . A . T S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

P R I Ž E L E Z N I Č N E J S T A N I C I

PSČ

Obec

9 4 6 3 1 C H O T Í N

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 /

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
1 1 . 0 3 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Borealis L.A.T Slovakia s.r.o., Pri železničnej stanici, 946 31 Chotín
Dátum založenia	5. apríla 2000
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	9. mája 2000
Hospodárska činnosť	- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti - obchodovanie, manipulácia a skladovanie ochranných prostriedkov pre poľnohospodárstvo, vrátane umelých hnojív, technickej močoviny, melamínu, pesticídov, nevýbušných chemikálií a krmivových zmesí s výnimkou žieravín, jedov a zvlášť nebezpečných jedov - preklad a skladovanie tovarov - manipulácia, balenie, váženie a vzorkovanie tovarov - poskytovanie služieb pre poľnohospodársku rastlinnú výrobu - prenájom spotrebného, priemyselného tovaru a technologických zariadení - prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Vedúcim zamestnancom je generálny riaditeľ, ktorý je zároveň konateľom – Ing. Otto Jonnek.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. je spoločnosť s ručením obmedzeným a nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti k 31.12.2013.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovnú závierku spoločnosti Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 27.06.2013.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Štatutárny orgán	Konateľ	Ing. Otto Jonnek

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Borealis L.A.T GmbH	497 909	100	100	100
Spolu	497 909	100	100	100

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Borealis L.A.T GmbH so sídlom v Linzi, St-Peter-Straße 25, Rakúsko, ktorá má 100-percentný podiel na jej základnom imaní.

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a ani nevstupuje do konsolidácie pre žiadnu inú spoločnosť kvôli nevýznamnosti.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovníctvo sa 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.
3. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
4. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
6. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
7. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a manipulačné náklady.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda kľzavého váženého aritmetického priemeru, keď skladová cena je automaticky prepočítaná po novom prijíme tovaru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a manipulačné náklady, prípadne iné náklady (váženie vagónov).
- d) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Spoločnosť nemala takéto zásoby.
- e) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- f) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- h) Závázky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky a odvody k nim, na nevyplatené odmeny a odvody k nim, na audit účtovnej závierky za rok 2013 a na poplatok za elektronické uloženie výročnej správy.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Spoločnosť vytvorila v uplynulom roku tieto opravné položky:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti u partnerov v úpadku

Odpisy

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nadobudnutia.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku A	Životnosť b	Ročná sadzba odpisov C
Budovy a stavby	40 / 20 rokov	2,5 / 5 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Spoločnosť neuplatňuje v žiadnom prípade komponentný spôsob odpisovania, t.j. zohľadnenie rôznej doby použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie hodnoty hmotného a nehmotného majetku.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

11. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**a) Zmeny postupov účtovania rezerv a opravných položiek**

Spoločnosť nemenila žiaden postup pri účtovaní rezerv a opravných položiek.

b) Zmeny metódy oceňovania nedokončenej výroby, polotovarov a výrobkov z dôvodov presnejšieho ocenenia.

Spoločnosť neúčtovala o nedokončenej výrobe, polotovaroch a nepoužívala žiadnu zmenu metódy oceňovania týchto zásob.

c) Zmeny postupov účtovania o výskume a vývoji.

Spoločnosť nemá vlastný výskum, ani vývoj, a teda o týchto skutočnostiach ani neúčtuje.

d) Zmeny postupov účtovania o zákazkovej výrobe.

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu, a teda o nej ani neúčtovala.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 226						19 226
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 226						19 226
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 226						19 226
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 226						19 226
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

V roku 2013 nebola žiadna zmena u nehmotných aktív.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 226						19 226

Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 226						19 226
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 226						19 226
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 226						19 226
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Spoločnosť nemá majetok zaťažený záložným právom.

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 359	345 976	321 179						679 513
Prírastky			106 296						106 296
Úbytky			465						465
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	12 359	345 976	427 010						785 344
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		103 896	220 513						324 409
Prírastky		9 066	44 319						53 385
Úbytky			465						465

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		112 962	264 368						377 330
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 359	242 080	100 666						355 104
Stav na konci účtovného obdobia	12 359	233 014	162 642						408 015

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 359	329 540	309 953						651 852
Prírastky		16 435	11 226						27 661
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	12 359	345 976	321 179						679 513
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 583	185 185						280 768
Prírastky		8 313	35 327						43 640
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		103 896	220 513						324 409
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 359	233 957	124 768						371 084
Stav na konci účtovného obdobia	12 359	242 080	100 666						355 104

Spoločnosť počas roku 2013 kúpila čelný nakladač, vysoko zdvižný vozík. Taktiež bol zaobstaraný drobný hmotný majetok – tento však nebol významnej hodnoty.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok so záložným právom a ani majetok s obmedzeným právom nakladania s ním.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
a	b	c	D	E
Technológia a budovy	poistenie proti živelným pohromám	233 014	242 080	Kooperativa, Bratislava

1.4. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť nemá záložné právo na žiaden majetok a nemá ani obmedzené disponovanie naň.

1.5. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť nemá takýto majetok.

1.6. Goodwill

Spoločnosť neučtuje o goodwill.

1.7. Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť nemá výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Zásoby (r. 031 súvahy)**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

Zásoby A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti D	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	2 118		19	-2 099	0
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	2 118		19	-2 099	0

Opravné položky z minulého obdobia boli znížené na nulu z dôvodu predaja zásob.

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Spoločnosť nemala na žiadne zásoby záložné právo a nemala ani obmedzené právo s takýmito zásobami nakladať.

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)**3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:**

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	38 409	41 920	80 329
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	724 600		724 600
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

Daňové pohľadávky a dotácie	5 720		5 720
Iné pohľadávky		32 642	32 642
Krátkodobé pohľadávky spolu	786 729	74 562	843 291

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	571 812	173 537	745 349
Čistá hodnota zákazky			
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	61 100		61 100
Iné pohľadávky	32 642		32 642
Krátkodobé pohľadávky spolu	665 554	173 537	839 091

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Spoločnosť nepoužívala zmenky.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	74 562	173 537
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	768 729	665 554
Krátkodobé pohľadávky spolu	843 291	839 091
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti D	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	27 897				27 897
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	32 642				32 642
Pohľadávky spolu	60 539				60 539

3.2. Zabezpečenie pohľadávok

Spoločnosť nemala pohľadávky kryté záložným právom a ani s obmedzenou právomocou s nimi nakladať.

V rámci skupiny Borealis sú pohľadávky poistené v závislosti od bonity zákazníka.

4. **Finančné účty (r. 055 súvahy)**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	596	1 247
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	101 070	429 694
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	101 666	430 941

5. **Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)**

Opis položky časového rozlíšenia A	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 927	2 306
Predplatené časopisy	702	1 053

Predplatené poistenie	915	920
Predplatené stravné lístky	233	211
Predplatený internet, telefón	65	100
Predplatené nájomné	12	22
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Ostatné príjmy	227	0

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je bez zmeny, tak ako aj v predchádzajúcom porovnávacom období. Zákonný rezervný fond vo výške 61 389 EUR mierne prevyšuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka a na tomto účte neboli počas uplynulých období žiadne pohyby.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2012

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	347 637
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	2 637
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	345 000
Iné	
Spolu	347 637

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0

Krátkodobé rezervy, z toho:	55 612	62 803	55 612		62 803
Nevyčerpané dovolenky	9 487	12 965	9 487		12 965
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	3 339	4 564	3 339		4 564
Audit	6 000	3 000	6 000		3 000
Výročná správa	100	100	100		100
Nevyplatené odmeny	27 135	31 194	27 135		31 194
Odvody k nevypateným odmenám	9 551	10 980	9 551		10 980

Rezervy z predchádzajúceho roka boli použité v plnej výške.

Novovytvorené rezervy boli vypočítané na nevyčerpané dovolenky z roku 2013, na odvody k nim, na audit za rok 2013, na výročnú správu za rok 2013 a na nevypatené odmeny a odvody k týmto odmenám.

Spoločnosť Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. nevytvárala žiadne rezervy voči spriazneným osobám.

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba C	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 085	55 612	49 085		55 612
Nevyčerpané dovolenky	11 150	9 487	11 150		9 487
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	1 617	3 339	1 617		3 339
Audit	6 000	6 000	6 000		6 000
Výročná správa	100	100	100		100
Nevyplatené odmeny	29 125	27 135	29 125		27 135
Odvody k nevypateným odmenám	1 093	9 551	1 093		9 551

Rezervy z predchádzajúceho roka boli použité v plnej výške.

Novo vytvorené rezervy boli vypočítané na nevyčerpané dovolenky z roku 2012, na odvody k nim, na audit za rok 2012, na výročnú správu za rok 2012 a na nevypatené odmeny a odvody k týmto odmenám.

Spoločnosť Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. nevytvárala žiadne rezervy voči spriazneným osobám.

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Závazky spolu D
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			

Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Záväzky zo sociálneho fondu	36 860		36 860
Ostatné záväzky			
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	36 860		36 860
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	9 512		9 512
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky	83		83
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu			
Záväzky voči zamestnancom	13 984		13 984
Záväzky zo sociálneho poistenia	9 007		9 007
Daňové záväzky a dotácie	29 445		29 445
Ostatné záväzky			
Krátkodobé záväzky spolu	62 031		62 031

Bežná lehota splatnosti záväzkov je určená zmluvne v závislosti od dodávateľov:

- zahraniční dodávateľia tovarov: 30 dní
- tovar z materskej spoločnosti: 30 dní
- tovar zo sesterskej spoločnosti: 30 dní
- tovar domáci dodávateľia: 14 dní
- ostatní dodávateľia: 14 dní

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemala žiadne záväzky zabezpečené záložným právom.

3.3. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	35 377	33 603
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 386	1 169
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 637	1 490
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 023	2 659
Čerpanie sociálneho fondu	2 540	885
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 860	35 377

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť využívala krátkodobú pôžičku od spriaznenej osoby vo forme cash poolingu, a o týchto transakciách účtovalo na účte 361000. Po predaji všetkých zásob materskej firme a po zaplatení tej faktúry spoločnosť vykázala pozitívny zostatok, ktorá preúčtovala na účet 351000.

5. Bankové úvery (r. 118 súvahy)

Spoločnosť v roku 2013 používala od Tatra Banky kreditnú kartu, ktorý bol účtovaný na účet 231 200. Na tomto účte k 31.12.2013 bol zostatok 66 €, ktorý ešte ku koncu obdobia banka neodpísal z účtu spoločnosti.

6. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	283	321
Hot. výdavky zamestnanca vyúčt. k 31.12.2012	283	321
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	938	1 295

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	(113 159)	70 787
Odpočítateľné	(113 159)	(70 787)
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	42 175	36 687
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	42 175	36 687
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	15 617	7 843
Zmena odloženého daňového záväzku	7 774	41 361
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania	7 774	41 361
Iné		

VI. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)**

Spoločnosť má nosný program: veľkoobchodný predaj umelých hnojív, nakúpených hnojív bolo obstaraných z materskej spoločnosti Borealis L.A.T GmbH. Spoločnosť túto činnosť vykonávala do 31.01.2013.

Od 1. februára 2013 spoločnosť Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. nie je priamym dodávateľom tovarov na slovenský trh, ale bude vykonávať obchodnú činnosť pre spoločnosť Borealis L.A.T GmbH, Linz. K tomuto dátumu spoločnosť predal existujúce zásoby spoločnosti Borealis L.A.T GmbH, Linz.

Oblasť odbytu A	Predaj umelých hnojív		Predaj služieb		Výnosy spolu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie E	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie G
Slovensko	3 980 769	17 828 218	2 750	2 700	3 983 519	17 830 918
Maďarsko	0	163 805	0	0	0	163 805
Česko	0	0	0	0	0	0
Rakúsko	0	0	594 819	78 643	594 819	78 643
Spolu	3 980 769	17 992 023	597 569	81 343	4 578 338	18 073 366

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	523 355	23 771
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
Inventarizačné prebytky	57	22 579
Predaj databázu odberateľov	523 000	0
Ostatné	298	1 192
Finančné výnosy, z toho:	409	484
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	409	484
Výnosové úroky	409	484
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	597 569	81 343
Tržby za tovar	3 980 769	17 992 023
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	523 764	24 255
Čistý obrat celkom	5 102 102	18 097 621

Pokles tržieb za tovar bol spôsobený predajom hnojív materskej firme k 01.02.2013. Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sa týka predaja databázu odberateľov materskej firme.

NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	100 372	155 494
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 000</i>	<i>10 795</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	10 795
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>97 372</i>	<i>144 699</i>
Operatívne leasingy osobných áut	36 839	34 777
IT servis	1 417	4 703
Strážna služba	2 415	4 399
Opravy a údržba	6 668	33 780
Cestovné	17 653	17 116
Telefónne náklady	8 076	8 094
Ostatné	24 304	41 830
Ostatné náklady na hospodársku činnosť:	2 970	4 504
Finančné náklady, z toho:	4 465	6 614
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 465</i>	<i>6 614</i>
Úroky	3 803	4 944
Ostatné	662	1 670
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	710	1 365
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % D	Základ dane E	Daň F	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	614 083	x	X	487 118	x	X
teoretická daň	X	141 239	23	X	92 552	19
Daňovo neuznané náklady	46 324	10 654	2	72 415	13 759	3
Výnosy nepodliehajúce dani	(42 002)	(9 660)	(2)	(43 113)	(8 191)	(2)
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorovanie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	618 405	144 618	23	516 420	98 120	20
Splatná daň z príjmov	X	144 618	23	X	98 120	20
Odložená daň z príjmov	x	7 774	1	x	41 361	8
Celková daň z príjmov	x	152 392	24	x	139 481	28

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť nemá podsúvahové účty.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patrí štatutárny zástupca, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba A	Kód druhu obchodu B	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie C	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D
Borealis Financial Services	08	(724 600)	1 926 080
Borealis L.A.T Hungary, Budapest	01	93 494	2 128 850
Borealsi L.A.T Hungary, Budapest	02	0	163 005
Borealis L.A.T Hungary, Budapest	03	1 417	4 703

Materská účtovná jednotka A	Kód druhu obchodu B	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie C	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D
Borealis L.A.T GmbH, Linz	01	1 352 252	13 465 274
Borealis L.A.T GmbH, Linz	02	3 966 586	0
Borealis L.A.T GmbH, Linz	03	938 803	0

Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky b	Závazky c	Pohľadávky d	Závazky e
Materská spoločnosť	29 683	0		258 027
Sesterské spoločnosti	0	1 417	78 643	1 930 783
Spolu	29 683	1 417	78 643	2 188 810

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky C	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	497 909				497 909
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	61 389				61 389
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	550 000		(455 000)		95 000
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	347 637	461 691		347 637	461 691
Vyplatené dividendy			455 000	345 000	800 000
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Rozdiel v presune výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 2 637 EUR predstavuje prídel do sociálneho fondu.

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Prírastky C	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	497 909				497 909
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	61 389				61 389
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	453 000			97 000	550 000
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	598 490	347 637	(500 000)	(98 490)	347 637
Vyplatené dividendy			(500 000)		500 000
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Rozdiel v presune výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 1 490 EUR predstavuje prídel do sociálneho fondu.

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka A	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D
Peniaze	211	508	341
Ceniny	213	88	876
Účty v bankách	221.X	101 070	429 694
Kontokorentný účet	221.X		
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.X		
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.X		
Spolu	x	101 666	430 941

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Vysvetlivky:

SPIAZNENE OSOBY (bod XII):

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	úroky
05	dlhodobý majetok
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

CASH FLOW Borealis L.A.T Slovakia s.r.o. za rok 2013

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	614 083	487 118
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	61 623	-129 905
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	53 385	43 640
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	7 191	6 527
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 118	-187 392
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-243	1 371
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	3 803	4 944
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-395	-484
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	1 489
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	2 612 929	-740 852
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	659 300	-612 685
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-484 151	400 230
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 437 780	-528 397
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	3 288 635	-383 639
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	395	484
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-3 803	-4 944
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	3 285 227	-388 099
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-57 592	-318 304
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	3 227 635	-706 403
	Peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-106 296	-27 661
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	0	0
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0

B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	0
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	0	0
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-106 296	-27 661
	Peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-3 450 680	977 989
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)	0	0
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	1 649 789	17 941 969
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-5 100 468	-16 463 980
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0

C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	-500 000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-3 450 680	977 989
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-329 341	243 925
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	430 941	187 016
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	101 600	430 941
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	101 600	430 941