

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

Á Ä B Č Ď É 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 2 0 2 1 3 1 0 0 4 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3
IČO 1 7 6 4 0 4 1 5	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 9 2 . 0 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	
	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	od 1 2 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P r o g r a m s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B R N I A N S K A

Číslo

1 0

PSČ

Obec

9 1 1 0 5 T R E N Č Í N

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 3 2 / 6 5 7 5 2 1 3

0 3 2 / 6 5 2 5 5 8 4

E-mailová adresa

E K O N O M @ P R O G R A M T N . S K

Zostavené dňa: 2 8 . 0 2 . 2 0 1 4	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: BRNĽANSKÁ SPOL. S R.O. TRENČÍN IČO: 17640415
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. Účtovná jednotka

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti.

Program, spol. s r.o., Brnianska 10, 911 05 Trenčín, IČO: 17640415.

Spoločnosť vznikla 22. 4. 1991 a bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 19. 4. 1991. Zapísaná je v obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, vložka číslo 534/R.

b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra.

- sprostredkovanie obchodu
- prevádzkovanie digitálnych a svetelných prístrojov a hracích zariadení (nevýherných)
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností
- prenájom strojov, zariadení a nevýherných prístrojov
- upratovacie práce
- sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
- prevádzkovanie výherných prístrojov na základe udelenej individuálnej licencie obcami podľa §22 ods. 2 v nadväznosti na §3 ods. 2 písm. d) zák. č. 171/2005 Zb.z. o hazardných hrách a o zmene a doplnení niektorých zákonov
- montáž, oprava a údržba elektrických zariadení
- prevádzkovanie videohier v zmysle § 3 ods. 2 písm. e) v nadväznosti na § 8 ods. 4 zákona č. 171/2005 Z. z. v znení neskorších predpisov o hazardných hrách
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
- kartové hry mimo kasína, prevádzkované podľa zákona č. 171/2005 Z. z. o hazardných hrách v znení neskorších predpisov

c) Priemerný počet pracovníkov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	297	132
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	297	122
počet vedúcich zamestnancov	6	6

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Dôvod zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna účtovná závierka) za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

f) Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie.

Účtovnú závierku zostavenú za rok 2012 schválilo valné zhromaždenie dňa 15.4.2013.

B. Členovia štatutárnych orgánov

a) Zoznam členov štatutárnych orgánov.

Konatelia: Ing. Vladislav Pavlikovský

b) Štruktúra spoločníkov a ich výška vkladu a podielu 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		
Ing. Jozef Bajzík	82 985	25	25	
Ing. Vladislav Pavlikovský	248 955	75	75	
Spolu	331 940	100	100	

C. Skupina podnikov.

- a) Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- a) Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, nenastáva žiadna skutočnosť, ktorá by ju obmedzovala alebo jej zabraňovala v tejto činnosti pokračovať minimálne 12 mesiacov od dátumu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka.

- b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

Spoločnosť nezmenila v priebehu účtovného obdobia použité účtovné metódy a účtovné zásady.

- c) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek.

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:
oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:
oceňuje sa vlastnými nákladmi.
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávací cena tohto majetku:
oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:
oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:
oceňuje sa vlastnými nákladmi:
 - priame náklady (materiál a výrobné mzdy; výrobné mzdy = počet normohodín x hodinový tarifa pre výrobných pracovníkov; počet normohodín je stanovený normou spotreby času podľa technologického postupu vypracovaného technickým úsekom)
 - nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením DHM (nadtarifná zložka mzdy výrobných pracovníkov, odvody do poisťovní, náklady na energie, odpisy výrobných prostriedkov, dopravné náklady, mzdové náklady na vedúcich a administratívnych pracovníkov zúčastnených na vytváraní DHM).
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný bezodplatne alebo novozistený pri inventarizácii:
oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
7. Dlhodobý finančný majetok:
dlhodobé cenné papiere a podiely na základnom imaní obchodných spoločností sa oceňujú obstarávacou cenou. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú trhovou cenou

alebo kvalifikovaným odhadom s výnimkou CP držaných do splatnosti a CP obstaraných v primárnych emisiách určených na obchodovanie, podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach. Cenné papiere určené na obchodovanie sa oceňujú reálnou hodnotou.

8. Zásoby obstarané kúpou:
oceňujú sa obstarávacou cenou, t.j. cena, za ktorú sú zásoby skutočne obstarané, vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním (prepravné, provízia, clo, poistné).
9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
oceňuje sa vlastnými nákladmi:
 - priame náklady (materiál a výrobné mzdy; výrobné mzdy = počet normohodín x hodinový tarifa pre výrobných pracovníkov; počet normohodín je stanovený normou spotreby času podľa technologického postupu vypracovaného technickým úsekom)
 - nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob (nadtarifná zložka mzdy výrobných pracovníkov, odvody do poisťovní, náklady na energie, odpisy výrobných prostriedkov, dopravné náklady, mzdové náklady na vedúcich a administratívnych pracovníkov zúčastnených na vytváraní zásob).
10. Zásoby obstarané bezodplatne:
oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
11. Pohľadávky:
oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.
Pri prechodnom znížení hodnoty pohľadávok sa vytvoria opravné položky, pri trvalom znížení hodnoty pohľadávok sa vytvoria odpisy pohľadávok.
Pohľadávky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
12. Krátkodobý finančný majetok:
peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou;
krátkodobé cenné papiere sa oceňujú obstarávacou cenou; ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa oceňujú trhovou cenou alebo kvalifikovaným odhadom; pri predaji alebo inom úbytku sa ocenia cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom cien obstarania v rámci rovnakého druhu cenného papiera, rovnakých emitentov a rovnakých mien, na ktoré cenné papiere znejú.
13. Závazky:
oceňujú sa menovitou hodnotou pri ich vzniku. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
Závazky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB dňa predchádzajúceho dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený tak, že sa používa rovnomerné mesačné odpisovanie. Prvým mesiacom odpisovania je mesiac, v ktorom bol majetok zaradený do užívania. Doba odpisovania je prevzatá z daňových odpisov. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje 4 roky, pričom sa použijú odpisové sadzby 1. odpisovej skupiny pre rovnomerné odpisovanie. Goodwill a záporný goodwill sa odpíše v roku jeho vzniku.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	13 845	0	0	0	18 546	24 000	56 390
Prírastky	0	63 746	0	0	0	48 200	0	111 946
Úbytky	0	0	0	0	0	63 746	24 000	87 746
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	77 590	0	0	0	3 000	0	80 590
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	5 064	0	0	0	0	0	5 064
Prírastky	0	10 219	0	0	0	0	0	10 219
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 283	0	0	0	0	0	15 283
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účt. 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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	8 781	0	0	0	18 546	24 000	51 326
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 307	0	0	0	3 000	0	65 307

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	9 445	0	0	0	0	0	9 445
Prírastky	0	4 400	0	0	0	22 946	24 000	51 346
Úbytky	0	0	0	0	0	4 400	0	4 400
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 845	0	0	0	18 546	24 000	56 391
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	3 292	0	0	0	0	0	3 292
Prírastky	0	1 772	0	0	0	0	0	1 772
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 064	0	0	0	0	0	5 064
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účt. 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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	6 153	0	0	0	0	0	6 153
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 781	0	0	0	18 546	24 000	51 327

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porast	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráva- ný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia	1 693 814	5 829 875	4 268 709	0	0	0	541 284	0	12 333 681
Prírastky	0	178 351	714 287	0	0	0	811 238	339 031	2 042 908
Úbytky	0	28 998	313 540	0	0	0	892 638	202 136	1 437 313
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	1 693 814	5 979 228	4 669 455	0	0	0	459 884	136 895	12 939 276
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	2 905 446	2 756 867	0	0	0	0	0	5 662 313
Prírastky	0	311 140	531 271	0	0	0	0	0	842 411
Úbytky	0	28 998	313 540	0	0	0	0	0	342 539
Stav na konci účt. obdobia	0	3 187 587	2 974 598	0	0	0	0	0	6 162 185
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účt. 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
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia	1 693 814	2 924 429	1 511 841	0	0	0	541 284	0	6 671 368
Stav na konci účt. obdobia	1 693 814	2 791 641	1 694 857	0	0	0	459 884	136 895	6 777 091

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaráva ný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia	1 662 399	5 387 387	4 500 840	0	0	0	452 169	18 000	12 020 795
Prírastky	31 415	442 489	540 636	0	0	0	1 103 654	88 450	2 206 644
Úbytky	0	0	772 767	0	0	0	1 014 540	106 450	1 893 757
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 693 814	5 829 876	4 268 709	0	0	0	541 283	0	12 333 682
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	2 646 147	2 852 432	0	0	0	0	0	5 498 579
Prírastky	0	259 299	677 203	0	0	0	0	0	936 502
Úbytky	0	0	772 767	0	0	0	0	0	772 767
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 905 446	2 756 867	0	0	0	0	0	5 662 313
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účt. 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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia	1 662 399	2 741 240	1 648 408	0	0	0	452 169	18 000	6 522 216
Stav na konci účtovného obdobia	1 693 814	2 924 430	1 511 841	0	0	0	541 283	0	6 671 369

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v poisťovni Kooperatíva v nasledovnej výške:

- nehnuteľný majetok 11 368 935,27 EUR (v reprodukčných cenách)
- hnutelný majetok 1 148 585,80 EUR (bez motorových vozidiel)
- motorové vozidlá 1 522 031 ,27EUR (vo výške obstarávacích cien).

c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 470 801,32
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

d) Obstaraný dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností:

Všetok obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (nehnutelnosti) je zapísaný vkladom do katastra nehnuteľností.

e) Dlhodobý finančný majetok.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky ÚJ v konsol. celku	Ostatný DFM	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0		0	965 000	378 850	0	0	1 343 850
Prírastky	0	0		0	10 000	9 000	0	0	19 000
Úbytky	0	0		0	112 500	92 350	0	0	204 850
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0		0	862 500	295 500	0	0	1 158 000
Oprávky									
Stav na začiatku účt. 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
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. 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
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	965 000	378 850	0	0	1 343 850
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	862 500	295 500	0	0	1 158 000

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky ÚJ v konsol. celku	Ostatný DFM	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0		0	1 005 000	251 700	0	0	1 256 700
Prírastky	0	0		0	20 000	279 500	0	0	299 500
Úbytky	0	0		0	60 000	152 350	0	0	212 350
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	965 000	378 850	0	0	1 343 850
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účt. 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
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	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	0
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	0	0	1 005 000	251 700	0	0	1 256 700
Stav na konci účt. obdobia	0	0	0	0	965 000	378 850	0	0	1 343 850

f) Informácie o zásobách.

	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.
Opravné položky k zásobám	0	0	0	0
Zásoby	26582	57705	58951	25336
z toho materiál	26582	57705	58951	25336
poskytnuté preddavky	0	0	0	0

g) Informácie o pohľadávkach.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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	242 656	69 464	149 617	0	162 503
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	17 130		7 646		9 484
Pohľadávky spolu	259 786	69 464	157 263	0	171 987

Informácia o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 955 294	525 164	2 480 458
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	17 754		17 754
Iné pohľadávky	1 079 193		1 079 193
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 052 241	525 164	3 577 405

i) Informácie o krátkodobom finančnom majetku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	272 882	87 011
Bežné bankové účty	1 137 228	500 637
Bankové účty termínované	1 580 960	640 110
Peniaze na ceste	0	0
Krátkodobý finančný majetok	0	0
Spolu	2 991 070	1 227 758

j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	724 064	1 148 985
- správne poplatky pre prevádzkovanie výherných príst.	405 000	732 000
- služby, nájom	239 012	378 727
- poistné	18 747	0
- poplatky, kolky	55 230	30 000
- identifikačné karty pre výherné prístroje	4 455	7 210
- ostatné	1 620	1 048
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 521	24 487
- poistné plnenie škodových udalostí - KOOPERATIVA	5 351	23 647
- ostatné	1 170	940

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy
(Údaje v EUR)

a) Údaje o vlastnom imaní.

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie	12 315 806	11 585 953
z toho základné imanie	331 940	331 940
zákonný rezervný fond	46 629	46 629
ostatné fondy zo zisku	7 646 362	7 646 362
nerozdelený zisk min.rokov	2 261 021	1 274 508
výsledok hospodárenie bežného roku	2 029 854	2 286 514

1. Základné imanie v hodnote 331 940EUR je vytvorené:

- vkladom spoločníkov v hodnote 44 480EUR
- zvýšením základného imania z nerozdeleného zisku v hodnote 287 460EUR.

2. Rozdelenie účtovného zisku z účtovného obdobia 2012:
(Schválené valným zhromaždením dňa 15.4. 2013)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 286 514
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	986 514
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, zamestnancom	1 300 000
Iné	
Spolu	2 286 514

3. Zisk na podiel na základnom imaní:

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Zisk na podiel na základnom imaní v hodnote 1 EUR:	6 EUR	7 EUR

b) Údaje o rezervách.

Spoločnosť vytvorila krátkodobé rezervy na osobné náklady za nevyčerpanú dovolenku, náklady za audit a zverejnenie závierky, na spotrebu vody a na poplatky za znečisťovanie ovzdušia.
Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2014.

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 620	129 601	78 726	9 894	129 601
Zákonné-rôzne	2 878	3 076	2 865	13	3 076
Zákonné-mzdy, odvody	84 907	125 818	75 026	9 881	125 818
Zákonné-energie	835	707	835	0	707

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	129 921	88 620	126 847	3 074	88 620
Zákonné-rôzne	2 877	2 878	2 868	9	2 878
Zákonné-mzdy, odvody	123 429	84 907	123 429		84 907
Zákonné-energie	3 615	835	550	3 065	835

c) Údaje o záväzkoch.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	3 340	165 122
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 696 300	1 728 017
Krátkodobé záväzky spolu	1 699 640	1 893 139

d) Údaje o odloženej daňovej pohľadávke a o odloženom daňovom záväzku..

Údaje o odloženej daňovej pohľadávke

Odložená daňová pohľadávka sa vzťahuje na

1. Odpočítateľné dočasné rozdiely – účtovná hodnota pohľadávok je nižšia než jej daňová základňa, pretože boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam a tento rozdiel bude v budúcnosti odpísaný v súlade so zákonom o daniach z príjmov.
2. Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty.

A. Zrušenie zaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky.

V roku 2013 si spoločnosť uplatnila možnosť daňových odpočtov:

- výdavky podľa §19 ods.4 zákona 595/2003 Zb. O dani z príjmov, ktoré boli zaplatené v roku 2013:
8 863,02 EUR

Odložená daňová pohľadávka: $38\,534,89 \times 0,23 = 8\,863,02$ EUR

Spôsob zaúčtovania: 592 Má dať, 481 Dal.

B. Zaúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky.

V roku 2013 vznikli nasledovné dôvody na zaúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky:

- sumy podľa §19 ods.4 zákona 595/2003 Zb. O dani z príjmov, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia:
50 699,05 fa OZ
95 184,00 fa prevádzky
- sumy podľa §17-27 neuhradené záväzky po lehote 36 mesiacov 3 340,45

Odložená daňová pohľadávka: $149\,223,50 \times 0,22 = 32\,829,17$ EUR

Odložená pohľadávka sa zaúčtovala, lebo je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať sumu 32 829,17 EUR, je dosiahnuteľný.

Spôsob zaúčtovania: 481 Má dať, 592 Dal.

Údaje o odloženom daňovom záväzku

Odložený daňový záväzok sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Účtovná hodnota dlhodobého hmotného majetku je vyššia než je jeho daňová základňa t.j. zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku je vyššia ako je jeho zostatková cena podľa zákona o daniach z príjmu, a to z dôvodu rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi.

C. Zaúčtovanie odloženého daňového záväzku.

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31. 12. 2013:

Daňová hodnota 3 882 147,89 EUR

Účtovná hodnota 4 548 804,87 EUR

Rozdiel 666 656,98 EUR

Odložený daňový záväzok: $666\,656,98 \times 0,22 = 146\,664,54$ EUR

Počiatočný stav 129 401,91 EUR

Tvorba 17 262,63 EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	666 657	562 617
odpočítateľné		
zdaniteľné	666 657	562 617
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	1492 223	38 535
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	32 829	8 863
Uplatnená daňová pohľadávka	-8 863	-5 037
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-8 863	-5 037
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	146 664	129 402
Zmena odloženého daňového záväzku	17 262	36 720
Zaúčtovaná ako náklad	17 262	36 720
Zaúčtovaná do vlastného imania		

e) Závazky zo sociálneho fondu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 940	17 836
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 339	17 389
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 339	17 389
Čerpanie sociálneho fondu	25 477	15 284
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 802	19 940

f) Údaje o bankových úveroch.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za neprotestredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobné bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Splátkový úver Tatrabanka	EUR	variabilný		358 964	333 328
Účelový úver	EUR	variabilný		690 717	0
Kontokorentný úver VUB 1 mil.	EUR	variabilný		0	0

g) Údaje o časovom rozlíšení na strane pasív.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	428	
odmena podľa mandátnej zmluvy	428	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		498
- nájomné		498

h) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

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						
Finančný náklad						
Spolu						

H. Údaje o výnosoch

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony.

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby z výherných prístrojov	6 600 317	15 453 773
Tržby z videohier	29 904 237	20 457 614
Tržby za poker	4 296	0
Nájom nebyt.priestorov	372 139	394 212
Nájom za umiestnenie prístrojov	528 286	1 344 696
Spolu	37 409 275	37 650 295

b) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Významné položky pri aktivácií nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 302	56 926
Tržby z predaja dlhodobého majetku, materiálu	4 801	15 897
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Ostatné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Ostatné výnosy z HČ - náhrady škôd	34 450	38 499
Ostatné výnosy z HČ	1 051	2 530

c) Ostatné výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	12 129	24 938
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	4 164	10 794
Ostatné finančné výnosy - náhrady škôd	7 965	14 144
Mimoriadne výnosy, z toho:		

I. Údaje o nákladoch

a) Náklady za poskytnuté služby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	19 760 778	21 227 747
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	2 700
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Podiel prevádzkam výherných prístrojov a videohier	10 383 155	10 569 455
Nájom	7 130 892	7 296 093
Opravy a udržiavanie	621 641	655 985
Cestovné	40 236	25 462
Náklady na reprezentáciu	48 011	38 528
Ostatné služby	1 533 843	2 639 524

b) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 933 739	13 569 839
Spotreba materiálu	570 066	453 819
Spotreba energie	366 822	344 632
Osobné náklady	3 596 651	2 670 519
Dane a poplatky	9 179 495	8 754 722
Odpisy dlhodobého majetku	852 630	884 506
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	0	35 147
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	48 750	54 691
Dary	12 100	1 500
Odpis pohľadávok	19 068	22 228
Poistné	81 910	95 687
Ostatné náklady	206 247	252 388
Finančné náklady, z toho:	77 554	56 053
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	34	30
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky	24 770	16 877
Poplatky	43 948	21 687
Manká a škody	8 802	17 459

J. Údaje o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 689 633	X	X	2 878 521	X	X
teoretická daň	X	618 616	23	X	546 919	19
Daňovo neuznané náklady	431 565			189 941		
Výnosy nepodliehajúce dani	226 876			186 670		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	2 894 322	665 694	23	2 884 792	548 110	19
Splatná daň z príjmov	X	666 483	24,78	X	550 160	19,11
Odložená daň z príjmov	X	113 835	4,23	X	41 847	1,45
Celková daň z príjmov	X	780 318	29,01	X	592 007	20,57

K. Údaje o podsúvahových účtoch.

Na podsúvahových účtoch sú údaje o majetku s obstarávacou cenou nad 100,- EUR, ktorý nebol zaradený ako dlhodobý hmotný a nehmotný majetok a bol zahrnutý do spotreby materiálu.

L. O skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne významné skutočnosti.

M. Prehľad zmien vlastného imania.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 940				331 940
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	46 629				46 629
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	7 646 362				7 646 362
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 274 507	986 514			2 261 021
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 286 514	2 029 854	2 286 514		2 029 854

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	331 940				331 940
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	46 629				46 629
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	5 974 083	1 672 279			7 646 362
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 274 508				1 274 508
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 522 279	2 286 514	4 522 279		2 286 514

N. Prehľad o peňažných tokoch – nepriama metóda.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
22	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	2 689 633	2 878 521
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledku hospodárenia z bežnej činnosti	1 233 194	2 271 769
A.1.1.	Odpisy DNM a DHM	852 630	884 506
A.1.2.	Zostatková hodnota DNM a DHM pri vyradení	0	18 621
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	-87 800	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	442 957	1 342 619
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	24 770	16 877
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-4 164	-10 794
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	4 801	19 940
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	514 803	-217 872
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok	-29 747	-358 738
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov	543 304	131 446
A.2.3.	Zmena stavu zásob	1 246	9 420
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 438 330	4 932 418
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku	-1 727 577	-3 075 803
A.7.	Výdavky na daň z príjmov	-663 502	-423 311
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 047 251	1 433 304
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-24 200	-46 946
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-1 146 137	-1 085 654
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	4 801	15 207
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám	-9 000	-279 500
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám	92 350	152 350
B.11.	Prijaté úroky	4 164	10 794
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	102 500	40 000
B.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-975 522	-1 193 749
	Peňažné toky z finančných činností.		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	716 353	333 328
C.2.3.	Príjmy z prijatých úverov od bánk	1 690 717	1 000 000

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov od bánk	-947 364	-666 672
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky	-24 770	-16 877
C.	Čisté peňažné toky z finančných činností	691 583	316 451
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	1 763 312	556 006
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 227 758	671 752
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 991 070	1 227 758

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom spoločnosti PROGRAM @ spol. s r.o. Trenčín

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti PROGRAM @ spol. s r.o. so sídlom 911 05 Trenčín, Brnianska ul. 10 IČO 17640415, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku:

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov /ďalej len zákon o účtovníctve/ a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora:

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonala v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, audit naplánovať a vykonať tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky. Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre moje audítorské stanovisko.

Stanovisko :

Podľa môjho stanoviska účtovná závierka poskytuje **vo všetkých** významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti PROGRAM @ spol. s r.o. Trenčín k **31. decembru 2013** a na **výsledky jej hospodárenia za rok** končiaci k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Ing. Eva Ďuržová
číslo licencie 205
Veľkomoravská 44
911 05 Trenčín



Trenčín 19. marec 2014

V ✓ /
E. Ďuržová