

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2013

v - eurocentoch - celých eurách*)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B a n s k o b y s t r i c k ý p i v o v a r , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S l á d k o v i č o v a

Číslo

3 7

PSC

9 7 4 0 5

Názov obce

B a n s k á B y s t r i c a

Číslo telefónu

0 0 4 8 / 4 1 6 1 8 1 1

Číslo faxu

0 0 4 8 / 4 1 6 3 5 7 6

E-mailová adresa

p i v o v a r @ p i v o v a r b b . s k

Zostavené dňa: 27.03.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Ing. Branislav Cvik
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa krížikom

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:****Banskobystrický pivovar, a.s.**

Sládkovičova 37

974 05 Banská Bystrica

IČO: 36352802

Banskobystrický pivovar, a.s. (ďalej len spoločnosť) bola založená dňa 16.03.2006 (Goodbeer, s.r.o. do 02.05.2007, Banskobystrický pivovar s.r.o. do 30.12.2008, Banskobystrický pivovar a.s. od 31.12.2008)

Do obchodného registra bola zapísaná 28.03.2006; **zmena právnej formy z s.r.o. na a.s. 31.12.2008** (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 953/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- *Výroba piva; výroba nealkoholických nápojov*
- *Sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností; kúpa tovaru za účelom jeho predaja*
- *Reklamné činnosti, poradenská činnosť*

3. Počet zamestnancov**Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	71
počet vedúcich zamestnancov	10	9

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2012 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie **od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013**.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená **Valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.júna 2013**.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.decembru 2012 bola zverejnená v Obchodnom vestníku 01.08.2013 a uložená do zbierky listín obchodného registra 28.08.2013.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 21.júna 2013 na návrh dozornej rady schválilo spoločnosť FINECO, spol. s.r.o. licencia SKAU č. 89 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**1. Valné zhromaždenie:** najvyšší orgán spoločnosti

Zasadnutia Valného zhromaždenia sa zúčastňujú členovia predstavenstva a dozornej rady.

2. Predstavenstvo: štatutárny orgán spoločnosti

Predseda predstavenstva: **Ing. Branislav Cvik**

Podpredseda predstavenstva: **Ing. Ľubomír Vančo**

Člen predstavenstva: **Ing. Róbert Obertík**

V mene spoločnosti je oprávnený konať a podpisovať predseda predstavenstva alebo podpredseda predstavenstva samostatne.

3. Dozorná rada:

Predseda: **Ing. Marián Menšík**

Členovia: **Mgr. Jana Pecsérke Kubranská, Ing. Monika Cviková**

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku – vlastníkom spoločnosti nie je žiadna právnická osoba, ktorá by bola povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

Spoločnosť nevlastní žiadne dcérske účtovné jednotky, na základe ktorých by bola povinná zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE A PREHLADY

Ďalšie informácie o použitých účtovných zásadách a metódach, o údajoch vykázaných v súvahe, o výnosoch a nákladoch, o daniach z príjmov, prehľade zmien vlastného imania a prehľade peňažných tokov sú uvedené v častiach E až R poznámok.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za *predpokladu nepretržitého trvania* Spoločnosti (going concern).

2. Konzistencia účtovných zásad a metód

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

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvorila, nevytvára a ani neeviduje.

Náklady na výskum sa neaktivujú - spoločnosť sa nezaobrá výskumom a vývojom žiadnych výrobkov.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je **2.400 €** a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Doba odpisovania dlhodobého nehmotného majetku je stanovená 4 roky.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je **pod 1.700 €** a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania ako spotreba materiálu a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

Účtovná jednotka ma časť dlhodobého majetku umiestneného na prevádzkových jednotkách – predajných miestach svojich obchodných partnerov. Na základe Zmluvy o obchodnej spolupráci je obchodnému partnerovi poskytnuté do užívania technicko-materiálne vybavenie na predaj výrobkov a reklamno-propagačné predmety propagujúce výrobky účtovnej jednotky, pričom predmetný majetok ostáva vo vlastníctve účtovnej jednotky a zariadenia sú kontrolované a udržiavané zamestnancami účtovnej jednotky.

Obstarávací cena dlhodobého majetku umiestneného na prevádzkových jednotkách odberateľov k 31.12.2013 je 270.947 € a zostatková hodnota tohto majetku je 53.856 €.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby – nehnuteľnosť	20	Percentuálna	5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	Percentuálna	25 – 10
dopravné prostriedky	4 až 6	Percentuálna	25 – 16,7
drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Percentuálna	100

4. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

5. Zásoby

Zásoby vedené na sklade sa pri prírastku nákupom oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Úbytok rovnakého druhu zásob je ocenený váženým aritmetickým priemerom jeho obstarávacích cien. Ku dňu účtovnej závierky sa tvorbou opravnej položky upraví ocenenie zásob na sklade, pokiaľ je ich predpokladaná čistá realizačná hodnota nižšia.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, vrátane rozpracovanej výroby, sú oceňované vlastnými nákladmi, ktoré obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu. Do hodnoty zásob nie sú účtované náklady, ktoré priamo nesúvisia s výrobou. (odbytová réžia, dopravné náklady, náklady na opravy, správna réžia - nie v rozpracovanej výrobe). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Spoločnosť neeviduje zákazkovú výrobu.

7. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti nie je realizovaná.

8. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravnej položky alebo trvalým odpisom na základe rozhodnutia spoločnosti.

9. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

11. Rezervy

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

12. 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.

13. Odložené dane

Odložená dane sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovania daňovej straty v budúcnosti (odpočítanie minulých daňových strát od základu dane v budúcnosti)
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Daňovou základňou na účely účtovania o odloženej dani z príjmov je hodnota majetku a hodnota záväzku zistená podľa zákona o daniach z príjmov. Vzniknutý rozdiel medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou, vrátane daňových strát umoriteľných v budúcnosti, majúci charakter pohľadávky alebo záväzku sa prepočíta sadzbou dane platnou v predpokladanom období, kedy bude odložená daňová pohľadávka alebo záväzok vyrovnaná alebo uplatnený.

14. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

15. Emisné kvóty

Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neobdržala a ani si nenárokuje žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu.

17. Leasing

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

18. Deriváty

Deriváty sú finančné nástroje, ktoré zaisťujú majetok a záväzky proti nepriaznivej zmene reálnej hodnoty alebo proti nepriaznivej zmene peňažného toku z majetku a záväzkov napr. vývoj úrokových sadzieb, vývoj kurzov zahraničných mien k slovenskej mene alebo opačne. Deriváty sa účtujú na súvahových a výsledkových účtoch odo dňa dohodnutia obchodu do dňa posledného vyrovnania, ukončenia, uplatnenia práva, predaja alebo spätného nákupu. Ku dňu účtovnej závierky sa oceňujú reálnou hodnotou s vplyvom na výsledok hospodárenia, pokiaľ sú verejne obchodovateľné alebo neverejne obchodovateľné s vplyvom na vlastné imanie.

19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sú aktíva a pasíva vykázané v súvahe alebo očakávané budúce obchody, ktorých uskutočnenie je pravdepodobné.

20. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu na európsku menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na európsku menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene bankou alebo zmenárňou sa prepočítavajú na európsku menu kurzom určeným v kurzovom lístku danej banky v deň vysporiadania. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene inak ako bankou alebo zmenárňou sa prepočítavajú na európsku menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu vysporiadania. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa preddavky na európsku menu neprepočítavajú.

21. Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 01.01 2013 do 31.12 2013:

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované 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			4 790					4 790
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			4 790					4 790
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 790					4 790
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			4 790					4 790
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

Tabuľka č. 2

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			4 790					4 790
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			4 790					4 790
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			4 790					4 790
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			4 790					4 790
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 neevidovala dlhodobý nehmotný majetok, ktorým sú zriaďovacie náklady.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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	85 486	931 243	2 586 487				15 000	0	3 618 216
Prírastky			141 945				126 945	451 518	720 408
Úbytky			38 249				141 945	0	180 194
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	85 486	931 243	2 690 183				0	451 518	4 158 430
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		249 181	943 023						1 192 204
Prírastky		47 591	306 611						354 202
Úbytky			38 249						38 249
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		296 772	1 211 385						1 508 157
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 486	682 062	1 643 464				15 000	0	2 426 012

Stav na konci účtovného obdobia	85 486	634 471	1 478 798				0	451 518	2 650 273
--	--------	---------	-----------	--	--	--	---	---------	-----------

Tabuľka č. 2

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	85 486	931 243	2 309 031				16 880		3 342 640
Prírastky			277 455				275 575		553 030
Úbytky							277 455		277 455
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	85 486	931 243	2 586 486				15 000		3 618 215
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		201 590	662 639						864 229
Prírastky		47 591	280 383						327 974
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		249 181	943 022						1 192 203
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	85 486	729 653	1 646 392				16 880		2 478 411
Stav na konci účtovného obdobia	85 486	682 062	1 643 464				15 000		2 426 012

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	634 472

Spoločnosť má zriadené záložné právo na nehnuteľnosti nachádzajúce sa v katastrálnom území Radvaň, obec Banská Bystrica, zapísané na liste vlastníctva č. 1327, vedenom Katastrálnym úradom v Banskej Bystrici. Záložné právo je zriadené pre Sberbank Slovensko a.s. ako ručenie za poskytnutý úver, na základe úverovej zmluvy.

Časť svojho majetku spoločnosť poskytla svojim odberateľom na základe zmluvy, podmienkou ktorej je aj odber produkcie spoločnosti. Spoločnosť má v zmysle zmluvy kedykoľvek právo odovzdaný majetok fyzicky overiť. Obstarávacia cena dlhodobého majetku umiestneného na prevádzkových jednotkách odberateľov k 31.12.2013 je 270.947 € a zostatková hodnota tohto majetku je 53.856 €.

Spoločnosť vykazuje majetok nadobudnutý na základe leasingovej nájmovej zmluvy ako svoj vlastný. Nadobúdacia hodnota majetku predstavuje čiastku 331.767 €, zostatková hodnota 54.947 €.

Spoločnosť nevykazuje majetok, ktorý by obstarala a jeho vlastníctvo nebolo v rámci účtovného obdobia zaznamenané v katastri nehnuteľností.

Spoločnosť netvorila opravné položky k žiadnemu dlhodobému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, krádežou, prerušením prevádzky v poisťovni KOOOPERATÍVA a.s. – PZ6554479997 a to na hodnotu potrebnú na jeho opravu alebo novú hodnotu v prípade živelné pohromy vo výške 5.693.560 €, prerušenie prevádzky spôsobenej živelnou pohromou na hodnotu 99.582 €, poistenie proti odcudzeniu na hodnotu 149.373 € a dlhodobý hmotný majetok charakteru dopravných prostriedkov je poistený pre prípad havárie a odcudzenia – PZ6553889038 - na novú hodnotu, ktorá bude v prípade plnenia amortizovaná.

Spoločnosť sa nezaobrá vývojom, žiadne náklady neboli aktivované a ani účtované do nákladov.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje finančné investície a ani žiaden dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia nebola tvorená opravná položka k zásobám a nebolo zistené zníženie úžitkovej hodnoty zásob.

Na žiadne zásoby ktoré eviduje spoločnosť nie je zriadené záložné právo.

4. Zmena metódy oceňovania

V roku 2013 sa nezmenil spôsob oceňovania nakupovaných zásob – materiálu a tovaru. Žiadne zásoby spoločnosti nie sú predmetom záložného práva.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neeviduje zákazkovú výrobu

6. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku k záväzkom neuhradeným do konca zdaňovacieho obdobia podľa § 17 ods. 19 a § 19 ods. 4 ZDP

7. Pohľadávky

Informácie k časti 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	25 144	8 815	11 407		22 552
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	25 144	8 815	11 407	22 552

Opravná položka bola tvorená na rizikové pohľadávky, pri ktorých sa predpokladá, že pravdepodobne už nedôjde ku ich úplnému splateniu a sú vymáhané súdne.

Informácia o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	178 855	35 644	214 499
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	28 674		28 674
Iné pohľadávky	15 452		15 452
Krátkodobé pohľadávky spolu	222 981	35 644	258 625

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č.2

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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			

Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	271 447	57 212	328 659
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	6 820		6 820
Iné pohľadávky	16 495		16 495
Krátkodobé pohľadávky spolu	294 762	57 212	351 974

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	191 947

Na pohľadávky z obchodného styku bolo v prospech banky v nadväznosti na úverovú zmluvu zriadené záložné právo.

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici v EUR, CZK a HUF; účty v bankách v EUR;

Ceniny – stravné lístky.

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať, okrem bankovej záruky v sume 45.000,- € v, ktorá je zriadená v prospech obchodného partnera poskytujúceho službu (stáčanie piva do plechoviek).

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	39 779	12 629
Bežné bankové účty	47 871	50 260
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	112	94
	87 762	62 983

9. Krátkodobý finančný majetok

Iný krátkodobý finančný majetok nie je vykazovaný.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Opis základného imania

Tabuľka č.1

Základné imanie	Bežné účtovné obdobie
základné imanie celkom	33 200
počet akcií	100
menovitá hodnota akcie	332
základné imanie splatené	33 200
základné imanie nesplatené	0
Vlastné imanie	1 502 887
podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania	2,209%

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	93 505
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	93 505
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	93 505

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv.

Účtovná jednotka nenadobudla žiadne vlastné akcie a podiely.

Zisk a strata sú účtované priamo na účty vlastného imania

2. Rezervy

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 115	35 893	36 115	0	35 893
Nevyčerpané dovolenky a odvody	34 915	34 553	34 915	0	34 553
Audit účtovnej závierky	1 200	1 340	1 200	0	1 340

Tabuľka č. 2

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:	31 507	36 115	31 407	100	36 115
Nevyčerpané dovolenky a odvody	30 207	34 915	30 207	0	34 915
Audit účtovnej závierky, ND	1 300	1 200	1 200	100	1 200

Čerpanie všetkých rezerv spoločnosť predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

Zákonné rezervy

Nevyfakturované dodávky zahŕňajú predpokladané nevyfakturované náklady na účtovníctvo, účtovnú závierku a audit roku 2013.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky je vrátane povinných odvodov.

Ostatné rezervy

Spoločnosť netvorila ostatné rezervy.

3. Závazky

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

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	42 335
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	653 034	617 628
Krátkodobé záväzky spolu	653 034	659 963
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	838 732	843 808
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	838 732	843 808

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	447 822	453 381
odpočítateľné	447 822	453 381
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	8 118	6 903
odpočítateľné	8 118	6 903
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	1 786	1 588
Uplatnená daňová pohľadávka	1 588	1 265
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	198	323
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	98 521	104 278
Zmena odloženého daňového záväzku	-5 757	18 986
Zaúčtovaná ako náklad	-5 757	18 986
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond
Informácie k časti o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	777	129
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 376	3 426
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 376	3 426
Čerpanie sociálneho fondu	3 305	2 778
Konečný zostatok sociálneho fondu	848	777

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov percentom stanoveným v zákone z miezd zamestnancov. Spoločnosť podľa zákona o sociálnom fonde prispieva z tohto fondu zamestnancom na stravné lístky.

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 1 – Informácie 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 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Sberbank - investičný, splátk., dlhod.časť	€	2,14	2018	510 884	664 884
Krátkodobé bankové úvery					
Sberbank - kontokorent	€	2,13	2014	476 132	387 177
Sberbank – investičný, splátk., krátkod. časť	€	2,14	2018	154 000	154 000

Bankové úvery sú kryté záložným právom na nehnuteľnosti, ktoré sú vo vlastníctve spoločnosti a pohľadávky z obchodného styku. V rámci kontokorentného úveru bude spoločnosť v banke rokovať o jeho prolongácii.

Tabuľka č. 2 – informácie o nebankových pôžičkách

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Právnická osoba 1 (SK)	€	3,50	2014	0	0
Právnická osoba 2 (SK)	€	7,00	2019	630 000	630 000
Fyzická osoba 1 (SK)	€	5,00	2015	67 000	67 000
Právnická osoba 4 (SK)	€	5,00	2016	21 742	39 410

Krátkodobé pôžičky					
Právnická osoba 1 (SK)	€	3,50	2014	28 000	44 000
Právnická osoba 2 (SK)	€	7,00	2014	105 000	105 000
Právnická osoba 3 (SK)	€	7,00	2014	70 000	0
Právnická osoba 4 (SK)	€	5,00	2014	17 668	19 450
Krátkodobé finančné výpomoci					
Fyzická osoba 2 (SK)	€	3,50	2013	0	16 000
Fyzická osoba 3 (SK)	€	3,50	2013	0	40 000

Ku uvedeným pôžičkám nie je zriadené záložné právo, pôžička od Právnickej osoby 2 je zabezpečená blankozmenkou a spotrebný úver od Právnickej osoby 4 je zabezpečený zápisom veriteľa ako vlastníka predmetu financovania – motorové vozidlá.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje položky časového rozlíšenia na strane pasív.

8. Závazky z finančného prenájmu

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť eviduje záväzky z finančného prenájmu.

Informácie o majetku prenajatom 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	16 835	23 255	0	9 508	4 709	0
Finančný výnos	1 696	2 912	0	1 303	553	0
Spolu	18 531	26 167	0	10 811	5 162	0

Spoločnosť má v rámci finančného prenájmu evidované len motorové vozidlá a laboratóry analyzátor.

9. Deriváty

Spoločnosť nerealizovala žiadne derivátové obchody v rámci účtovného obdobia. Spoločnosť nemá žiadne položky v súvahe zabezpečené derivátmi.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	100 847	88 794	79 265	12 053	9 529

Výrobky	206 963	216 364	124 106	-9 401	92 258
Zvieratá					
Spolu	307 811	305 158	203 371	2 652	101 787
Manká a škody	x	x	x	8 084	6 828
Reprezentačné	x	x	x	9 203	10 474
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-11 178	-10 735
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	8 761	108 354

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

2. Suma čistého obratu

Informácie o čistom obrate

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 764 839	3 832 194
Tržby z predaja služieb	5 535	3 860
Tržby za tovar	965 841	1 078 724
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	63 231	40 872
Čistý obrat celkom	4 799 446	4 955 650

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 338 764	1 271 314
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 340	1 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 340	1 100
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 337 424	1 270 214
Opravy a udržiavanie	174 402	281 650
Prepravné služby	143 265	131 284
Ochrana objektov	70 240	70 368
Náklady na reklamu a reprezentáciu	314 326	310 738
Stáčanie piva do plechoviek	223 049	61 001
Právne, konzultačné, ekonom. poradenstvo	97 545	92 025
Prenájmy	30 057	26 473
Ostatné služby	284 540	296 675
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 896	71 780
Náklady na poistenie majetku	18 737	19 368
Pokuty a penále	3 166	19 960
Manká a škody	8 084	7 247
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	5 909	25 205
Finančné náklady, z toho:	90 120	99 470
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	75	20
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	1
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	90 045	99 450
Nákladové úroky	84 049	73 627
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 996	25 823
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Náklady za poradenstvo, účtovníctvo a audit obsahujú aj náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou FINECO, spol. s r.o. licencia SKAU č. 89 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Informácie o daniach z príjmov

Tabuľka č. 1

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	-5 955	18 663
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	0	0

obdobiah		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Tabuľka č.2

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:	154 868	x	x	145 716	x	x
teoretická daň	x	35 619	23%	x	27 686	19%
Daňovo neuznané náklady	64 840	14 913	23%	47 692	9 061	19%
Výnosy nepodlieh. dani	-9 522	-2 190	-23%	-12 361	-2 349	-19%
Vplyv nevykázananej odl. daň. pohľadávky	0	0	0	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	-4 475	-850	-19%
Spolu	210 186	48 342	23%	176 572	33 548	19%
Splatná daň z príjmov	x	48 342	23%	x	33 548	19%
Odložená daň z príjmov	x	-5 955	-22%	x	18 663	23%
Celková daň z príjmov	x	42 387	23%	x	52 211	20%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	53 856	74 141
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	56 783	58 860
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		

Závazky z leasingu	40 090	14 217
Iné položky		

Závazok s leasingu (zmluva uzatvorená po 1.1.2004) je vykázaný v súvahe, výška úrokov v poznámkach - časť G, bod 8.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť má časť dlhodobého majetku umiestneného na prevádzkových jednotkách odberateľov na základe zmlúv o obchodnej spolupráci, týkajúcich sa odpredaja výrobkov spoločnosti. Jeho hodnota je vykázaná v zostatkovej cene účtovnej. Jedná sa o technicko-materiálne vybavenie na predaj výrobkov a reklamno-propagačné predmety propagujúce výrobky účtovnej jednotky, pričom predmetný majetok ostáva vo vlastníctve účtovnej jednotky a zariadenia sú kontrolované a udržiavané zamestnancami účtovnej jednotky.

Zostatková účtovná hodnota tohto majetku je 53.856 €.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí za bankový úver – výška záruky je popísaná vyššie, jej plnenie by záviselo od spôsobu jeho uplatnenia bankou.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, nie sú.

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

Členom štatutárneho orgánu spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené odmeny a spoločnosť im neposkytla ani iné výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					

Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	500 000	300 000	0	0	800 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 640	0	0	0	6 640
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	457 061			93 505	550 566
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	93 505	112 481		-93 505	112 481
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu Vlastné imanie	1 090 406	412 481		0	1 502 887

Tabuľka č. 2

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	33 200				33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	500 000				500 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 640				6 640
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	330 353			126 707	457 060
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	126 707	93 505		-126 707	93 505
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu Vlastné imanie	996 900	93 505		0	1 090 405

V roku 2013 nenastala žiadna zmena základného imania.

Hospodársky výsledok za r.2012 - účtovný zisk vo výške 93.505 € bol zúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Ako ostatné kapitálové fondy je vykázaný vklad akcionárov, ktorý nezvyšoval základné imanie.

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 (zisk) vo výške 112.481 € rozhodne Valné zhromaždenie spoločnosti.

Návrh dozornej rady Valnému zhromaždeniu **zúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých období.**

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

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 (+/-)	154 868	145 716
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>	432 734	403 824
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	348 098	327 975
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 (+)	6 104	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-222	4 608
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 592	6 266
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	941	-1 383
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	84 036	73 627
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-13	-22
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	16	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-3 615	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 (+/-)	- 19	- 7 247
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>	-63 075	-238 327
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	85 163	-67 323
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-30 088	40 422
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-118 150	-211 426
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>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.)</i>	524 527	311 213
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>	524 527	311 213
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-56 528	-17 946

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	467 999	293 267
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-578 463	-275 575
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 (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	7 097	26 583
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 (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 (-)		
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 (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		934 384
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-175 496	-862 587
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-746 862	-177 195
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	300 000	
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	300 000	
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
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 (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	86 955	-18 078
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	88 955	
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 (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	200 000	56 000
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-202 000	-48 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
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 (+)		
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 (-)		-26 078

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-83 329	-73 605
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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 (-)		
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 (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	303 626	-91 683
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	24 763	24 389
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	62 983	38 594
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	87 762	62 984
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	16	1
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	87 746	62 983