

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

SCA Hygiene Slovakia s.r.o.
T.Vansovej
Hlohovec 920 01

Spoločnosť SCA Hygiene Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 20. októbra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. novembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 18320/T). Dňa 1. januára 2013 bolo do obchodného registra zapísané nové obchodné meno SCA Hygiene Slovakia s.r.o. (predtým Georgia – Pacific Slovakia s.r.o.). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 961 562.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- reklamná, inzertná a propagačná činnosť,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)výroba tovaru z papiera a lepenky,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním doplnkových služieb,
- prieskum trhu,
- výroba tovaru z papiera a lepenky.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	108	114
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	108	114
Počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 4. júla 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Ronaldus Aloysius Petrus van den Heuvel Vznik funkcie: 9.6.2006 Ferdinand Boering Vznik funkcie: 21.12.2007 Harri Juhani Rajala Vznik funkcie: 21.12.2007	Ronaldus Aloysius Petrus van den Heuvel Vznik funkcie: 9.6.2006 Ferdinand Boering Vznik funkcie: 21.12.2007 Harri Juhani Rajala Vznik funkcie: 21.12.2007

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

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		
1. SCA Hygiene Product Slovakia, s.r.o.	7 190 401	99,98	99,98	0
2. SCA GROUP HOLDING B.V.	1 328	0,02	0,02	0
Spolu	7 191 729	100,00	100,00	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Svenska Cellulosa Aktiebolaget SCA (publ), Klarabergsviaducten 63, SE-101 23, Štokholm, Švédsko, ktorá pripravuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny SCA Group. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Rovnomerne	1/5

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 45 rokov	Rovnomerne	1/20 – 1/45
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6 – 15 rokov	Rovnomerne	1/6 – 1/15
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 – 6 rokov	Rovnomerne	1/3 – 1/6
Iný dlhodobý hmotný majetok	5 rokov	Rovnomerne	1/5

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

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

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

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky, bonusy, opravy a udržiavanie.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Spoločnosť nemá finančný leasing.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzí mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a tovaru. Hlavnou náplňou je výroba servítkov pre hotelové zariadenia a na predaj do obchodných sietí pre malospotrebiteľov

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	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 k 1.1.2013	0	33 693	0	0	0	0	0	33 693
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	33 693	0	0	0	0	0	33 693
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	20 222	0	0	0	0	0	20 222
Prírastky	0	3 136	0	0	0	0	0	3 136
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	23 358	0	0	0	0	0	23 358
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	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 k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	13 471	0	0	0	0	0	13 471
Stav k 31.12.2013	0	10 335	0	0	0	0	0	10 335

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 k 1.1.2013	693 138	4 371 441	3 055 318	0	0	0	1 460 488	0	9 580 385
Prírastky	0	0	0	0	0	0	61 630	0	61 630
Úbytky	0	0	13 245	0	0	0	0	0	13 245
Presuny	0	215 114	629 507	0	0	0	-844 621	0	0
Stav k 31.12.2013	693 138	4 586 555	3 671 580	0	0	0	677 497	0	9 628 770
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	1 360 260	2 410 071	0	0	0	0	0	3 770 331
Prírastky	0	241 565	239 014	0	0	0	0	0	480 579
Úbytky	0	0	13 245	0	0	0	0	0	13 245
Stav k 31.12.2013	0	1 601 825	2 635 840	0	0	0	0	0	4 237 665
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	65 483	0	0	0	0	0	65 483
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	65 483	0	0	0	0	0	65 483
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	693 138	3 011 181	645 247	0	0	0	1 460 488	0	5 810 054
Stav k 31.12.2013	693 138	2 984 730	970 257	0	0	0	677 497	0	5 325 622

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	693 138	4 083 266	2 875 086	0	0	0	887 330	0	8 538 820
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 146 222	0	1 146 222
Úbytky	0	0	0	0	0	0	104 657	0	104 657
Presuny	0	288 175	180 232	0	0	0	-468 407	0	0
Stav k 31.12.2012	693 138	4 371 441	3 055 318	0	0	0	1 460 488	0	9 580 385
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	1 157 966	2 085 928	0	0	0	0	0	3 243 894
Prírastky	0	202 294	324 143	0	0	0	0	0	526 437
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	1 360 260	2 410 071	0	0	0	0	0	3 770 331
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	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 k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	693 138	2 925 300	789 158	0	0	0	887 330	0	5 294 926
Stav k 31.12.2012	693 138	3 011 181	645 247	0	0	0	1 460 488	0	5 810 054

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 500 000 EUR, zmluva bola uzavretá do 31. marca 2014.

3. Zásoby

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

Zásoby a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2013 f
Materiál	12 595	15 710	0	0	28 305
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby	1 340	1 121	0	0	2 461
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	211	0	0	211	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	14 146	16 831	0	211	30 766

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2013 f
Pohľadávky z obchodného styku	77 946	0	0	22 404	55 542
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	77 946	0	0	22 404	55 542

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	929 030	87 974	1 017 004
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	5 424 030	0	5 424 030
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	259 732	0	259 732
Iné pohľadávky	3 162	0	3 162
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 615 954	87 974	6 703 928

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	87 974	396 373
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 615 954	5 113 390
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 703 928	5 509 763
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2012 f
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR	0,319	neurčito	5 424 030	3 346 881

Pôžička bola poskytnutá spoločnosti SCA Capital NV v rámci spoločného treasury management a slúži na vyrovnanie vzájomných zostatkov. Pôžička je splatná na požiadanie.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	380	188
Bežné bankové účty	219 736	94 897
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	220 116	95 085

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 607	8 933
hopodárske noviny	163	0
prístup k zákonom na internete	0	136
odborná literatúra	233	459
poistenie (majetok, pohľadávky, poistenie zodpovednosti za škodu)	8 211	8 338
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	8 607	8 933

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 191 729	0	0	0	7 191 729
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	180 745	0	0	95 717	276 462
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 185 919	0	0	1 818 637	3 004 556
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 914 356	1 131 006	2	-1 914 354	1 131 006
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	10 472 749	1 131 006	0	0	11 603 753

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 191 729	0	0	0	7 191 729
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	118 505	0	0	62 240	180 745
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 368	0	0	1 182 551	1 185 919
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	1 244 791	1 914 356	0	-1 244 791	1 914 356
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	8 558 393	1 914 356	0	0	10 472 749

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1 914 356 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	1 914 356
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	95 717
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 818 637
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	2
Spolu	1 914 356

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- 5% vo výške 54 872 EUR do zákonného rezervného fondu;
- zvyšná časť vo výške 1 042 577 EUR bude preúčtovaná na účet nerozdelených ziskov minulých rokov

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	420 683	192 924	368 562	52 121	192 924
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
	346 133	127 596	294 012	52 121	127 596
Rezerva na nevyč. dovolenky	74 876	41 682	74 876	0	41 682
Rezerva na audit	12 500	28 000	12 500	0	28 000
Rezerva na daňovú závierku	7 614	7 614	7 614	0	7 614
Rezerva na rabaty	22 412	0	0	22 412	0
Rezerva na opravu a údržbu	176 641	26 037	176 641	0	26 037
Rezerva na bonusy pre zamestnancov	34 709	11 492	5 000	29 709	11 492
Energie	17 381	12 771	17 381	0	12 771
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
	74 550	65 328	74 550	0	65 328
Ostatné rezervy(právne služby, telefón, Business lease,atď)	74 550	65 328	74 550	0	65 328
Rezervy spolu	420 683	192 924	368 562	52 121	192 924

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	380 592	420 683	380 592	0	420 683
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
	335 677	346 133	335 677	0	346 133
Rezerva na nevyč. dovolenky	64 740	74 876	64 740	0	74 876
Rezerva na audit	15 628	12 500	15 628	0	12 500
Rezerva na daňovú závierku	7 614	7 614	7 614	0	7 614
Rezerva na rabaty	35 351	22 412	35 351	0	22 412
Rezerva na opravu a údržbu	160 955	176 641	160 955	0	176 641
Rezerva na bonusy pre zamestnancov	32 399	34 709	32 399	0	34 709
Energie	18 990	17 381	18 990	0	17 381
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
	44 915	74 550	44 915	0	74 550
Ostatné rezervy(právne služby, telefón, Business lease, atď)	44 915	74 550	44 915	0	74 550
Rezervy spolu	380 592	420 683	380 592	0	420 683

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	351 018	372 704
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	351 018	372 704
Krátkodobé záväzky spolu	1 108 098	1 321 922
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 107 747	1 321 518
Záväzky po lehote splatnosti	351	404

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 658 140	-1 751 904
odpočítateľné	1 658 140	-1 751 904
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	104 267	169 969
odpočítateľné	104 267	169 969
zdaniteľné	0	0
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 vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	341 852	363 845
Zmena odloženého daňového záväzku	-21 993	49 224
Zaúčtovaná ako náklad	-21 993	49 224
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 859	11 400
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 468	7 323
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	7 323
Čerpanie sociálneho fondu	6 161	9 864
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 166	8 859

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Vlastné výrobky a služby		Tovar		Materiál	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g
Slovensko	10 094 748	467 147	108 277	786 523	0	0
Holandsko	1 551 035	5 677 898	0	21 077	0	0
Nemecko	744 209	2 901 449	0	1 847	0	0
Rakusko	372 135	1 413 478	0	241 570	0	0
Poľsko	332 831	1 299 112	0	106 790	0	0
Ostatné	1 525 437	4 106 933	1 201 228	3 530 873	0	0
Spolu	14 620 395	15 866 017	1 309 505	4 688 680	0	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 317 211 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 314 013 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k			Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
	31.12.2013 b	31.12.2012 c	1.1.2012 d	2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	14 553	-1 340	0	15 893	-1 340
Výrobky	0	329 906	155 212	-329 906	174 694
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	14 553	328 566	155 212	-314 013	173 354
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-3 198	-1 843
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát	x	x	x	-317 211	171 511

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	57 711	72 381
Predaj materiálu	37 893	9 529
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	40 000
Ostatné	19 818	22 852
Finančné výnosy, z toho:	17 921	7 413
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2 633	2 050
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 633	2 050
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	15 288	5 363
Výnosové úroky	15 288	5 363
Ostatné	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	14 403 127	15 848 299
Tržby z predaja služieb	214 566	15 705
Tržby za tovar	1 312 207	4 690 693
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	72 999	77 744
Čistý obrat celkom	16 002 899	20 632 441

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 450 175	1 971 795
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 500</i>	<i>28 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 500	28 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 429 675</i>	<i>1 943 795</i>
Opravy a udržiavanie	279 122	255 602
Cestovné náklady	60 585	87 088
Telekomunikačné poplatky	23 914	38 014
Prepravné služby	239 357	935 507
Služby personálne agentúry	94 834	115 281
Bezpečnostné služby	72 669	69 507
Leasingové služby	37 514	106 432
IT služby	264 027	0
Ostatné služby	357 653	336 364
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	36 805	177 342
Dary	0	36
Manká a škody	155	510
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	19 596	104 657
Odpis pohľadávky	11 675	17 218
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-22 404	-17 845
Pokuty a penále	0	1 120
Ostatné	27 783	71 646
Finančné náklady, z toho:	20 422	27 852
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 909</i>	<i>10 700</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 909	10 700
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 513</i>	<i>17 152</i>
Nákladové úroky	5	2 409
Ostatné	14 508	14 743
Mimoriadne náklady, z toho	0	5 465
Ostatné	0	5 465

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-15 538	63 277
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 484 609			2 488 420		
teoretická daň		341 460	23%		472 800	19%
Daňovo neuznané náklady	128 229	29 493		244 821	46 516	
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 878	-1 812		-44 884	-8 528	
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-15 538		0	63 277	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		353 603	24%		574 065	23%
Splatná daň z príjmov		375 596	25%		524 840	21%
Odložená daň z príjmov		-21 993	1%		49 224	2%
Celková daň z príjmov		353 603	24%		574 064	23%

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

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

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

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 484 609	2 488 420
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	483 715	528 550
Odpis zásob	155	510
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	65 483	00
Odpis pohľadávky	11 675	17 218
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-22 404	-17 845
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	16 620	-22 451
Zmena stavu rezerv	-227 759	40 091
Úrokové náklady (netto)	-15 283	-2 954
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	8 232	64 657
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	- 2 407	64 657
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 802 636	3 096 196
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 131 367	6 513
Úbytok (prírastok) zásob	169 196	140 996
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	11 881	-316 442
Prevádzkové peňažné toky	3 115 080	2 927 263
	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 115 080	2 927 263
Zaplatené úroky	-5	-2 409
Prijaté úroky	15 288	5 363
Zaplatená daň z príjmov	-866 553	-299 442
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 263 810	2 630 775
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-61 630	-1 156 460
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	40 000
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-2 077 149	-1 465 011
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 138 779	-2 581 471
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-170 949
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-170 949
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	125 031	-121 645
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	95 085	216 730
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	220 116	95 085

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

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