

Účtovná zvierka v € zostavená podľa slovenských právnych predpisov k 31. decembru 2013

Názov spoločnosti: ALES a.s.
Sídlo: Soblahovská 2050, Trenčín
IČO: 36293440

Účtovná zvierka bola zostavená dňa 24. februára 2014.

Štatutárny orgán účtovnej jednotky

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "R. Blaško".

Mgr. Rastislav Blaško
Člen predstavenstva

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej zvierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

 v - eurocentoch - celých eurách

 Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 9 0 1 1 9 9 7

Účtovná zvierka

 *)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná zvierka

 *)
 - zostavená
 - schválená

DIČ 3 6 2 9 3 4 4 0 Kód SK NACE 3 3 . 1 3 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A L E S a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S O B L A H O V S K Á

Číslo

2 0 5 0

PSČ

9 1 1 0 1

Názov obce

T R E N Č Í N

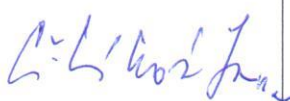


Číslo telefónu

0 3 2 / 6 5 8 2 5 8 0

Číslo faxu

0 3 2 / 6 5 2 1 9 4 1

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 24.2.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

OBSAH

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE	5
1. ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI.....	5
2. HLAVNÝMI ČINNOSŤAMI SPOLOČNOSTI SÚ:.....	5
3. POČET ZAMESTNANCOV.....	5
4. ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ.....	5
5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	5
6. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE	5
7. ZVEREJNENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE.....	5
8. SCHVÁLENIE AUDÍTORA	6
B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	6
C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY	6
D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU	6
E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH.....	6
F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY.....	11
1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	11
2. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK	12
3. ZÁSoby	19
4. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE.....	19
5. POHĽADÁVKY.....	20
6. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA	23
7. FINANČNÉ ÚČTY	23
8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE.....	24
G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY.....	25
1. VLASTNÉ IMANIE	25
2. REZERVY	25
3. ZÁVÄZKY	26
4. SOCIÁLNY FOND	27
5. BANKOVÉ ÚVERY	27
H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH.....	28
1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR.....	28
2. AKTIVÁCIA NÁKLADOV, VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A MIMORIADNEJ ČINNOSTI	28
3. ČISTÝ OBRAT	29
I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH.....	30
1. NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A MIMORIADNE NÁKLADY	30
J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV	31
1. NAJATÝ MAJETOK.....	32
2. PRENAJATÝ MAJETOK	32
3. PREHĽAD O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH.....	33

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY.....	33
L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB	34
M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY	34
N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ.....	35
O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013	37

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť ALES a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. decembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 29. januára 1997 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sa, vložka číslo: 10001/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výskum, výroba a projektovanie automatizovaných systémov pre dopravu a priemysel,
- činnosť v oblasti informatiky, informačných systémov z oblasti výpočtovej techniky, sústreďovania dát, vytvárania databáz,
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti informatiky, programovania a výpočtovej techniky,
- vývoj, výroba, montáž, opravy a úpravy rádiolokačných a rádionsondážnych prístrojov, rádionavigačných rádiových prístrojov na diaľkové ovládanie,
- projektová a konštrukčná činnosť v oblasti strojárstva,
- strojárenská výroba v rozsahu remeselnej živnosti,
- výroba kovového nábytku,
- nákup a predaj bezpečnostnej techniky – rádiolokačných a rádionsondážnych prístrojov, rádionavigačných a rádiových prístrojov na diaľkové riadenie /s výnimkou vojenskej techniky/výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov,
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
- montáž a opravy telekomunikačných zariadení pripojených k jednotnej telekomunikačnej sieti,
- obchodovanie s vojenským materiálom v rozsahu povolenia Ministerstva hospodárstva SR,
- ubytovanie v ubytovacom zariadení spoločnosti /bez pohostinskej činnosti,
- výskum, vývoj a poskytovanie aplikačných programov a programového vybavenia.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	56	59
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 19. júna 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné boli zverejnené v Obchodnom vestníku 3. júna 2013.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. júna 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Mgr. Marián Andraščík (do 30.1.2014)
 Ing. Ľubomír Hajduch (do 30.1.2014)
 Ing. Miloslav Mácha (do 5.9.2013)

Dozorná rada Ing. Michaela Kovářová (od 25.4.2013)
 Ing. Ján Kubovčík
 Ing. Ľuboš Lukáč (od 6.9.2013)
 Ing. Ilona Machová (do 24.4.2013)
 Ing. Radek Jindra (do 5.9.2013)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
D.ICZ Slovakia a.s.	200 000	100	100	-
Spolu	200 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti ICZ a.s., Nusle, Na hřebenech II 1718/10, CZ – 147 00 Praha 4 a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky ICZ N.V. Konsolidovanú účtovnú zvierku zostavuje iba spoločnosť ICZ N.V., Teleportboulevard 110 Unit a 1.18, N – 1043EJ Amsterdam. Adresa miestneho príslušného registrovaného súdu - Chamber of Commerce je Ruyterkade 5, 1013 AA Amsterdam, The Netherlands.

Ďalej je konsolidovaná účtovná zvierka zostavená spoločnosťou ICZ N.V., uložená v Zbierke listín spoločnosti ICZ a.s., vedeného obchodným registrom Mestského súdu v Prahe 2, Slezská 2000/9, oddiel B, vložka 4840.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH
(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

(b) Dlhodobý nehmotný majetok 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 %
Aktivované náklady na vývoj	3	lineárna	33,3
Softvér	4	lineárna	25
Oceniťelné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,67
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	1	7	3	9	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(c) 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.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	1	7	3	9	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(l) 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.

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(n) Prenájom (lízing)

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 ťarchu 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

(o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	1	7	3	9	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY
1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 až 16.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Toto poistenie je súčasťou koncernového poistenia.

Spoločnosť aktivovala náklady na vývoj vo výške 164 156 €. Táto suma predstavuje náklady na vývoj systému Simulátor LETVIS SIM5 QT. Tento systém je postavený na architektúre špecializovaných simulačných modulov zabezpečujúcich generovanie vzdušnej simulácie.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2013	2012
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	<u>164 156</u>	<u>27 305</u>
Spolu	<u>164 156</u>	<u>27 305</u>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 17 a 18.

Ako dlhodobý finančný majetok spoločnosť vykazuje 80% podiel v dcérskej účtovnej jednotke ALES FZCO.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
ALES FZCO Dubai ,United Arab Emirate	80	80	-1 441 743	-145 983	0
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2012)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
ALES FZCO Dubai ,United Arab Emirate	80	80	-1 353 394	-276 769	76 518
Dlhodobý finančný majetok spolu					76 518

ALES a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	143 012	22 934	0	0	8 764	0	0	174 710
Prírastky	0	0	0	0	0	164 156	0	164 156
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	143 012	22 934	0	0	8 764	164 156	0	338 866
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	58 921	22 934	0	0	8 764	0	0	90 619
Prírastky	47 088	0	0	0	0	0	0	47 088
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	106 009	22 934	0	0	8 764	0	0	137 707
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného 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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	84 091	0	0	0	0	0	0	84 091
Stav na konci účtovného obdobia	37 003	0	0	0	0	164 156	0	201 159

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9

ALES a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	95 316	35 615	0	0	17 993	20 392	0	169 316
Prírastky	27 304	0	0	0	0	0	0	27 304
Úbytky	0	12 681	0	0	9 229	0	0	21 910
Presuny	20 392	0	0	0	0	-20 392	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	143 012	22 934	0	0	8 764	0	0	174 710
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 968	35 615	0	0	17 993	0	0	73 576
Prírastky	38 953	0	0	0	0	0	0	38 953
Úbytky	0	12 681	0	0	9 229	0	0	21 910
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	58 921	22 934	0	0	8 764	0	0	90 619
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného 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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	75 348	0	0	0	0	20 392	0	95 740
Stav na konci účtovného obdobia	84 091	0	0	0	0	0	0	84 091

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9

ALES a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	138 494	2 941 128	750 825	0	0	0	5 467	0	3 835 914
Prírastky	0	15 829	22 621	0	0	0	0	0	38 450
Úbytky	0	205 516	51 986	0	0	0	0	0	257 502
Presuny	0	0	487	0	0	0	-487	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	138 494	2 751 441	721 947	0	0	0	4 980	0	3 616 862
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 348 870	698 585	0	0	0	0	0	2 047 455
Prírastky	0	236 063	17 735	0	0	0	0	0	253 798
Úbytky	0	205 516	51 986	0	0	0	0	0	257 502
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 379 417	664 334	0	0	0	0	0	2 043 751
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného 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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	138 494	1 592 258	52 240	0	0	0	5 467	0	1 788 459
Stav na konci účtovného obdobia	138 494	1 372 024	57 613	0	0	0	4 980	0	1 573 111

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9

ALES a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	138 494	2 941 128	774 494	0	0	0	250	0	3 854 366
Prírastky	0	0	4 442	0	0	0	5 217	0	9 659
Úbytky	0	0	28 111	0	0	0	0	0	28 111
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	138 494	2 941 128	750 825	0	0	0	5 467	0	3 835 914
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 201 911	709 361	0	0	0	0	0	1 911 272
Prírastky	0	146 959	17 335	0	0	0	0	0	164 294
Úbytky	0	0	28 111	0	0	0	0	0	28 111
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 348 870	698 585	0	0	0	0	0	2 047 455
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného 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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	138 494	1 739 217	65 133	0	0	0	250	0	1 943 094
Stav na konci účtovného obdobia	138 494	1 592 258	52 240	0	0	0	5 467	0	1 788 459

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 9 9 9 9 9 9 9 9 9 9

ALES a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 518	0	0	0	0	0	0	0	76 518
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	76 518	0	0	0	0	0	0	0	76 518
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	76 518	0	0	0	0	0	0	0	76 518
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	76 518	0	0	0	0	0	0	0	76 518
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 518	0	0	0	0	0	0	0	76 518
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ALES a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 518	0	0	0	0	0	0	0	0	76 518
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	76 518	0	0	0	0	0	0	0	0	76 518
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 518	0	0	0	0	0	0	0	0	76 518
Stav na konci účtovného obdobia	76 518	0	0	0	0	0	0	0	0	76 518

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	49 657	12 218	20 827	0	41 048
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	49 657	12 218	20 827	0	41 048

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia obratu zásob a zníženia predajných cien.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	2013	2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	503 912	4 365 459	477 089
Náklady na zákazkovú výrobu	421 976	3 765 811	403 650
Hrubý zisk / hrubá strata	81 936	599 648	73 439

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

Hodnota zákazkovej výroby	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	602 382	530 017
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-98 470	-52 928
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	22 960	0	22 124	0	836
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	701 285	787 576	0	0	1 488 861
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	724 245	787 576	22 124	0	1 489 697

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	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	720	0	720
Dlhodobé pohľadávky spolu	720	0	720
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	661 548	28 857	690 405
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 488 861	0	1 488 861
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	51 989	0	51 989
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 202 398	28 857	2 231 255

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	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	1 229 503	1 887	1 231 390
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 402 570	0	1 402 570
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	15 781	22 124	37 905
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 647 854	24 011	2 671 865

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	28 857	24 011
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 202 398	2 647 854
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 231 255	2 671 865
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	720	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	720	0

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.6. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	9 454	-762 672
– zdaniteľné	0	11 230
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-106 088	-169 796
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 065 877	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	255 752	214 468
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0

Spoločnosť sa k 31. decembru 2013 rozhodla nevykázať odloženú daňovú pohľadávku.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Pokladnica, ceniny	5 983	7 531
Bežné bankové účty	79 529	102 819
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	85 512	110 350

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2013	31.12.2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 626	2 003
Ostatné	1 626	2 003
Spolu	<u>1 626</u>	<u>2 003</u>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY
1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	169 796	64 204	169 796	0	64 204
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	169 796	64 204	169 796	0	64 204
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	169 796	64 204	169 796	0	64 204
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 610	21 262	33 610	0	21 262
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 482	16 712	28 482	0	16 712
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 900	4 140	3 900	0	4 140
Iné	1 228	410	1 228	0	410
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 610	21 262	33 610	0	21 262

Rezervy budú použité v priebehu účtovných období 2014 a 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	71 076	133 577	34 857	0	169 796
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	71 076	133 577	34 857	0	169 796
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	71 076	133 577	34 857	0	169 796
Krátkodobé rezervy, z toho:	57 508	33 610	57 508	0	33 610
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 383	28 482	51 383	0	28 482
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	3 900	3 900	3 900	0	3 900
Iné	2 225	1 228	2 225	0	1 228
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	57 508	33 610	57 508	0	33 610

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	7 123	7 876
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 123	7 876
Krátkodobé záväzky spolu	1 127 322	1 761 411
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 126 260	1 761 411
Záväzky po lehote splatnosti	1 062	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatocný stav sociálneho fondu	7 876	5 458
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 550	4 946
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 550</i>	<i>4 946</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>5 303</i>	<i>2 528</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 123	7 876

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
úver KTK v Tatra banka	EUR	3,833	mesačne	0	0
úver KTK v UniCredit bank a.s.	EUR	1,85	mesačne	1 365 301	0
Krátkodobé úvery spolu				1 365 301	0
Spolu				1 365 301	0

Zmluva o kontokorentnom úvere v Tatra banke ukončený k 19.7.2013.

Zmluva o kontokorentnom úvere v UniCredit uzatvorená 17.7.2013. Informácie:

-druh úveru kontokorentný

- výška úverového rámca: 2 000 000,- EUR a financovanie bankových záruk v mene Eur vo výške 150 000,- EUR

- úroková sadzba 1M EURIBOR a prirážky 1,70 % p.a.

-deň konečnej splatnosti 31.07.2014

-ručenie: dlhodobý majetok je predmetom záložného práva – budovy a pozemky v Liptovskom Mikuláši a v Trenčíne

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH
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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	GO radary, veže		Projekty ASTRA		Služby SW, nájom		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	31 849	2 728 673	65 248	158 000	494 069	497 069	591 166	3 383 742
zahraničie	116 674	1 383 642	0	0	297 169	414 000	413 843	1 797 642
Spolu	148 523	4 112 315	65 248	158 000	791 238	911 069	1 005 009	5 181 384

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	192 594	27 792
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	164 156	27 305
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	28 438	487
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 930	5 551
Iné	5 930	5 551
Finančné výnosy, z toho:	103 687	197 705
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>101 474</i>	<i>156 974</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	101 474	4 130
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 213</i>	<i>40 731</i>
Výnosové úroky	2 213	40 731
Mimoriadne výnosy:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	218 734	235 025
Tržby z predaja služieb	810 580	580 899
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	-24 305	4 365 459
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	484 413	231 048
Čistý obrat spolu	1 489 422	5 412 431

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	492 782	1 519 323
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 500</i>	<i>7 900</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	7 500	7 900
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>485 282</i>	<i>1 511 423</i>
Nákup služieb do zákaziek	188 269	1 102 829
Prenájom (lízing)	68 411	79 604
Strážna služba	58 350	56 351
Cestovné	32 310	79 734
Náklady na telefóny	13 992	42 674
Opravy a udržiavanie	12 462	11 510
Náklady na reprezentáciu	7 409	10 677
Právne a ekonomické poradenstvo	7 150	1 000
Nájomné	4 289	3 403
Náklady na marketing	616	61 935
Ostatné	92 024	61 706
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-92 914	129 769
Dary	1 822	1 100
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-113 565	99 045
Iné	18 829	29 624
Finančné náklady, z toho:	286 633	263 782
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>162 682</i>	<i>181 135</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	19 731	22 520
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>123 951</i>	<i>82 647</i>
Nákladové úroky	37 510	70 010
Bankové poplatky	9 923	12 637
Opravná položka k finančnému majetku	76 518	0
Mimoriadne náklady:	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 909 934		100,00 %	-649 947		100,00 %
teoretická daň		-439 285	23,00 %		-123 490	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 021 827	235 020	-12,31 %	935 356	177 718	-27,34 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-177 770	-40 887	2,14 %	-34 858	-6 623	1,02 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-1 065 877	-245 152	12,84 %	250 551	47 605	-7,32 %
Splatná daň z príjmov		0	12,84 %		47 605	-7,32 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	12,84 %		47 605	-7,32 %

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
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	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	1 162 511	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

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 12 automobilov od spoločnosti AUTO-KERN spol. s r.o. z Českej republiky. Spoločnosť má v nájme nebytové priestory vo Zvolene od spoločnosti ICZ Slovakia a.s. Trenčín.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma ako priestory budovy v Trenčíne a Liptovskom Mikuláši. Ročné výnosy z nájomného sú približne 137 923 €.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	2013	2012
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom), 12 automobilov	90 980	90 980
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 25 339 EUR (v roku 2012: 27 884 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 8 876 EUR (v roku 2012: 9 162 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2013	Časť 2 - rok 2012		Časť 1 - rok 2011	Časť 2 - rok 2010	
Peňažné príjmy	25 339	8 876	0	0	0	0
	27 884	9 162	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
	2013	2012
a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:		
a1) nákup materiálu	12 136	444 599
a2) nákup služieb v oblasti výpočtovej techniky	38 653	785 904
a3) nákup služieb ostatné	30 607	30 527
a4) nákladové úroky	693	26 201
a5) výnos zo služieb v oblasti výpočtovej techniky	72 365	150 885
a6) výnos z prenájmu nebytových priestorov a iné služby	99 646	96 214
a7) výnosové úroky	2 212	40 730
a8) poskytnutá pôžička	86 290	200 403

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013	31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	5 331	97 391
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 488 861	1 402 570
Spolu aktíva	1 494 192	1 499 961
Ostatné záväzky	526 236	534 261
Záväzky z obchodného styku	32 694	434 172
Spolu pasíva	558 930	968 433

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
	a				
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
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	-37 809	0	0	0	-37 809
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	40 000	0	0	0	40 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 591 660	0	0	-697 552	1 894 107
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-697 552	-1 909 934	0	697 552	-1 909 934
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 096 299	-1 909 934	0	0	186 364

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	200 000	0	0	0	200 000
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	-37 809	0	0	0	-37 809
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	40 000	0	0	0	40 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 591 660	0	0	0	2 591 660
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	445 421	-697 552	445 421	0	-697 552
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 239 272	-697 552	445 421	0	2 096 299

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2012
Účtovná strata	-697 552
Vysporiadanie účtovnej straty	
	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	697 552
Iné	0
Spolu	697 552

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-1 489 105	682 700
Zaplatené úroky	-36 817	-70 010
Prijaté úroky	0	40 731
Zaplatená daň z príjmov	-36 208	-106 398
Vyplatené dividendy		-445 421
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-1 562 130	101 602
Príjmy z mimoriadnych položiek		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 562 130	101 602
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-10 012	-36 964
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	182 003	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	171 991	-36 964
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 390 139	64 638
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	110 350	45 712
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-1 279 789	110 350

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 7 3 9 8 0

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-1 874 637	-620 668
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	205 440	203 247
Opravná položka k pohľadávkam	765 452	701 285
Opravná položka k zásobám	-8 609	7 343
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	76 518	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-117 940	74 822
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-86 558	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	-192 594	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>-1 232 928</u>	<u>366 029</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	361 930	285 640
Úbytok zásob	17 428	14 799
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-635 535	16 232
Peňažné toky z prevádzky	<u>-1 489 105</u>	<u>682 700</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka.