

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť DOKA DREVO, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22.09.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 29.11.2014 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka 2340/S).

2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- výroba drobných výrobkov z dreva,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu,
- výroba výrobkov z dreva.

3. Počet zamestnancov

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 283,13 | 296,57 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 279 | 294 |
| počet vedúcich zamestnancov | 46 | 44 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 z. Z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013

ÁNO NIE

6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením.

ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2012 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 21. 05. 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 13.06.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 19.06.2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 29.09.2013 schválilo spoločnosť IB Grant Thornton Audit, s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

| | Názov | Sídlo | Miesto uloženia konsolidovanej závierky |
|-------------------------------|---------------------|--|---|
| Koncern | UMDASCH AG | Josef Umdasch Platz 1, 3300 AMSTETTEN, Rakúsko | Landesgericht St. Pölten, Schießstattring 6, A-3100, St. Pölten |
| Bezprostredný materský podnik | Doka Industrie GmbH | Josef Umdasch Platz 1, 3300 AMSTETTEN, Rakúsko | Josef Umdasch Platz 1, 3300 Amstetten, Osterreich |

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Doka Industrie GmbH, Josef Umdasch Platz 1, 3300 Amstetten, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu UMDASCH AG. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v Josef Umdasch Platz 1, 3300 Amstetten, Rakúsko. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Schießstattring 6, 3100 St. Pölten, Rakúsko.

C. ĎALŠIE INFORMÁCIE UVÁDZANÉ V POZNÁMKACH

(údaje uvedené v bode E.)

D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

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

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Popis zmeny | Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia |
|--|-------------|-------------|---|
| Spôsob oceňovania | bez zmeny | | |
| Postupy účtovania | bez zmeny | | |
| Usporiadanie položiek účtovnej závierky | bez zmeny | | |
| Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky | bez zmeny | | |
| Spôsob odpisovania | bez zmeny | | |

4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

4.1. 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, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 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.

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

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

| Por. čís. | Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|-----------|---|--|---------------------------|--|
| 1. | Aktivované náklady na vývoj | | | |
| 2. | Software | účtovne aj daňovo 4 roky | 25% | lineárna |
| 3. | Oceňiteľné práva | | | |
| 4. | Goodwill | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | | | |
| 6. | Stavby | účtovne 10, 15, 20, 25, 33, 50; daňovo 12, 20 | podľa doby používania | účtovná - lineárna, daňová - degresívna a lineárna |
| | z toho: finančný prenájom | | | |
| 7. | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | účtovne 4, 5, 6, 7, 8, 10, 15, 20 rokov; daňovo 4, 6, 12 rokov | podľa doby používania | účtovná - lineárna, daňová - degresívna a lineárna |
| | z toho: finančný prenájom | | | |
| 8. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | | | |

5.1. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

5.2. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak (text)

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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.

5.3. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. 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 váženého aritmetického priemeru.

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. Ak sú obstarávacía 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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5.4. Zákazková výroba

V sledovanom období spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5.5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

V sledovanom období spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.

5.6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

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.

5.7. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5.8. 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.

5.9. 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na trarchu 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

5.10. 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.

5.11. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

5.12. 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.

5.13. 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.

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

5.14. 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.

5.15. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

5.16. Výnosy

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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

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.

5.17. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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.

5.18. Porovnateľné údaje

V sledovanom období nenastala žiadna zmena v prezentácii porovnateľných údajov.

E. INFORMÁCIE O AKTÍVACH

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktívované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené 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 | 0 | 51.983 | 188.741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 240.724 |
| 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 | 51.983 | 188.741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 240.724 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 51.983 | 188.741 | | | | | 240.724 |
| Prírastky | | 0 | 0 | | | | | 0 |
| Úbytky | | 0 | 0 | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 51.983 | 188.741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 240.724 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|---------|---------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obsta- rávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 56.727 | 188.741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 245.468 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 4.744 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.744 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 51.983 | 188.741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 240.724 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 56.727 | 188.741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 245.468 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 4.744 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4.744 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 51.983 | 188.741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 240.724 |
| 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 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe 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 nasledujúcich tabuľkách:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|------------|--|---------------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a rŕažné 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 | 4.290.618 | 19.189.675 | 26.725.152 | | | | 507.886 | 427.008 | 51.140.339 |
| Prírastky | | 1.312.989 | 857.510 | | | | 1.699.568 | | 3.870.067 |
| Úbytky | | 0 | 466.968 | | | | 2.187.173 | 427.008 | 3.081.149 |
| Presuny | | 68.871 | 422.341 | | | | 491.212 | | 982.424 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4.290.618 | 20.571.535 | 27.538.035 | 0 | | 0 | 511.493 | 0 | 52.911.681 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 8.396.129 | 17.179.239 | | | | | | 25.575.368 |
| Prírastky | | 978.687 | 1.873.987 | | | | | | 2.852.675 |
| Úbytky | | 16.674 | 471.110 | | | | | | 487.784 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 9.358.143 | 18.582.116 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 27.940.259 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | 16.674 | | 16.674 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | 16.674 | 0 | 16.674 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4.290.618 | 10.793.546 | 9.545.913 | 0 | | 0 | 491.212 | 427.008 | 25.548.297 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4.290.618 | 11.213.392 | 8.955.919 | 0 | | 0 | 511.493 | 0 | 24.971.422 |

Opravná položka bola vytvorená k výrobnj hale P03 v hodnote 16.674 EUR, opravná položka v roku 2013 zrušená. Výstavba výrobnj haly sa nerealizovala.

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|------------|--|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných | 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 | 4.290.618 | 17.177.339 | 26.353.499 | 0 | 0 | 0 | 817.805 | 228.350 | 48.867.611 |
| Prírastky | 0 | 2.022.307 | 1.405.506 | 0 | 0 | 0 | 3.117.894 | 427.008 | 6.972.715 |
| Úbytky | 0 | 9.971 | 1.033.853 | 0 | 0 | 0 | 3.427.813 | 228.350 | 4.699.978 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4.290.618 | 19.189.675 | 26.725.152 | 0 | 0 | 0 | 507.886 | 427.008 | 51.140.339 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 7.548.603 | 16.264.239 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23.812.842 |
| Prírastky | 0 | 854.148 | 1.930.463 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.784.611 |
| Úbytky | 0 | 6.622 | 1.015.463 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.022.085 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 8.396.129 | 17.179.239 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 25.575.368 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.674 | 0 | 16.674 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16.674 | 0 | 16.674 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4.290.618 | 9.648.736 | 10.059.260 | 0 | 0 | 0 | 801.131 | 228.350 | 25.028.096 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4.290.618 | 10.793.546 | 9.545.913 | 0 | 0 | 0 | 491.212 | 427.008 | 25.548.297 |

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Por. čís. | Druh poistenia | Poistná suma v EUR |
|-----------|----------------------------------|--------------------|
| | Poistenie majetku: | |
| | Budovy | 26.880.547 |
| | Výrobné a prevádzkové zariadenia | 41.623.020 |
| | Prerušenie prevádzky | 9.300.635 |
| | Súčet: | 77.804.202 |

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ÁNO NIE

4. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý hnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ÁNO NIE

5. Goodwill

V sledovanom období spoločnosť neúčtovala o goodwill.

6. Dlhodobý finančný majetok

V sledovanom období spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

7. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE

8. Údaje o skupine podnikov

V sledovanom období spoločnosť neúčtovala o podieloch v iných účtovných jednotkách

9. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

V sledovanom období spoločnosť neúčtovala o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti.

10. Dlhodobé pôžičky

V sledovanom období Spoločnosť neúčtovala o dlhodobých pôžičkách.

11. Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

V sledovanom období spoločnosť neúčtovala o výskumnej a vývojovej činnosti.

12. Informácie o zásobách

12.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

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

| Zásoby | 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 |
| Materiál | 383.872 | 373.990 | | 383.872 | 373.990 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | 0 |
| Výrobky | 53.954 | 79.105 | | 53.954 | 79.105 |
| Zvieratá | | | | | 0 |
| Tovar | | | | | 0 |
| Nehnuteľnosť na predaj | | | | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | 0 |
| Zásoby spolu | 437.826 | 453.095 | 0 | 437.826 | 453.095 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku obrátkovosti a nadmerného stavu niektorých druhov zásob.

12.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

12.3. Spôsob a výška poistenia zásob

| Por. čís. | Druh poistenia | Poistná suma v EUR |
|-----------|----------------------------|--------------------|
| 1. | Poistenie majetku - zásoby | 7.100.000 |
| | Spolu: | 7.100.000 |

13. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

V sledovanom období Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

14. Údaje o pohľadávkach

14.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť k 31.12.2013 netvorila opravnú položku k pohľadávkam

14.2. Veková štruktúra pohľadávok

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

Pohľadávky k 31.12.2013:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4.481.528 | 4.309.569 | 8.791.097 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 644.975 | | 644.975 |
| Iné pohľadávky | 1.704 | | 1.704 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 5.128.207 | 4.309.569 | 9.437.776 |

Pohľadávky k 31.12.2012:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 3.126.210 | 1.440.002 | 4.566.212 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 587.557 | | 587.557 |
| Iné pohľadávky | 3.504 | | 3.504 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3.717.271 | 1.440.002 | 5.157.273 |

14.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ÁNO NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ÁNO NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

14.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

V sledovanom období Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

15. Údaje o finančnom majetku

15.1. Peniaze a účty v bankách

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 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1.504 | 3.582 |
| Bežné bankové účty | | |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 1.504 | 3.582 |

Spoločnosť využíva koncernový systém cash-pooling. Bežhotovostné peňažné prostriedky nie sú evidované na účte 221- Bankové účty, ale na účte 361 – Závázky v rámci konsolidovaného celku vo výške 5.178.471 EUR.

15.2. Krátkodobý finančný majetok

V sledovanom období Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

16. Časové rozlišenie aktív

Významné položky časového rozlišenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlišenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 5.551 | 5.520 |
| - zodpovednosť za škodu | 2.189 | 1.973 |
| - odborná literatúra | 1.988 | 1.866 |
| - poistenie havarijné | 995 | 995 |
| - mobilné paušály | 372 | 372 |
| - ostatné | 8 | 314 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |

17. Finančný prenájom (prenajímateľ)

V sledovanom období Spoločnosť neúčtovala o finančnom prenájme.

F. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Informácie o vlastnom imaní

1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti činí 8.048.596 EUR, a je tvorené vkladmi jediného spoločníka:

| | | |
|--|-----|------------------|
| Doka Industrie GmbH, Amstetten, Rakúsko | | |
| peňažný vklad (16,70 %) | EUR | 1.340.537 |
| nepeňažný vklad (83,30 %) | EUR | <u>6.708.059</u> |
| | EUR | 8.048.596 |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

1.2. Rozdelenie zisku

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 21.05.2013 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 957.660 |
| 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 | 57.660 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 900.000 |
| Iné | |
| Spolu | 957.660 |

1.3. Podiely (akcie) na základnom imaní

Spoločnosť nevlastní žiadne podiely ani akcie na základnom imaní inej spoločnosti.

1.4. Zmeny vlastného imania vplyvom oceňovacích rozdielov

V sledovanom období nenastali žiadne zmeny vlastného imania vplyvom oceňovacích rozdielov.

1.5. Podiel na vlastnom imaní

- iné obchodné spoločnosti

| Základné imanie spoločnosti | Vlastné imanie | | Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania | |
|-----------------------------|----------------|--------------------|--|--------------------|
| | bežný rok | Predchádzajúci rok | bežný rok | predchádzajúci rok |
| 8.048.596 | 23.633.201 | 23.463.815 | 2,94 | 2,92 |

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 47.465 | 0 | 12.150 | 0 | 35.315 |
| Rezerva na odchodné | 47.465 | 0 | 12.150 | | 35.315 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 73.110 | 63.952 | 73.110 | 0 | 63.952 |
| Krátkodobé zákonné rezervy: | 61.603 | 58.725 | 61.603 | 0 | 58.725 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov | 46.683 | 43.705 | 46.683 | | 43.705 |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania | 14.920 | 15.020 | 14.920 | | 15.020 |
| Krátkodobé ostatné rezervy: | 11.507 | 5.227 | 11.507 | 0 | 5.227 |
| Odmeny členom dozornej rady a iných orgánov spoločnosti | 9.600 | 3.710 | 9.600 | | 3.710 |
| Ostatné | 1.907 | 1.517 | 1.907 | | 1.517 |

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv: rôzne

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2014

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|--|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 44.955 | 2.510 | 0 | 0 | 47.465 |
| Rezerva na odchodné | 44.955 | 2.510 | | | 47.465 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 67.430 | 126.106 | 120.427 | 0 | 73.109 |
| Krátkodobé zákonné rezervy: | 60.068 | 108.973 | 107.438 | 0 | 61.603 |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov | 45.368 | 94.053 | 92.738 | | 46.683 |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania | 14.700 | 14.920 | 14.700 | | 14.920 |
| Krátkodobé ostatné rezervy: | 7.362 | 17.133 | 12.989 | 0 | 11.506 |
| Odmeny členom dozornej rady a iných orgánov spoločnosti | 5.500 | 9.600 | 5.500 | | 9.600 |
| Ostatné | 1.862 | 7.533 | 7.489 | | 1.906 |

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 7.208.547 | 7.410.149 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 7.208.547 | 7.410.149 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 9.820.621 | 7.142.655 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 9.821.649 | 7.123.157 |
| Záväzky po lehote splatnosti | -1.028 | 19.498 |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov je odložený daňový záväzok (účet 481).

3.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Druh záväzku | Výška záväzku stav k 31.12.2013 | Z toho: | | Záväzky podľa zostatkovej doby | | |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------|-------------|
| | | a) záväzky do lehoty splatnosti | b) záväzky po lehote splatnosti | do 1 roku | 1-5 rokov | nad 5 rokov |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku | | | | | | |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky | | | | | | |
| Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 5.600.000 | 5.600.000 | | | 5.600.000 | |
| Dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku | | | | | | |
| Dlhodobé prijaté preddávky | | | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | | | |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 9.647 | 9.647 | | | 9.647 | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | | | | |
| Odložený daňový záväzok | 1.598.900 | 1.598.900 | | | 1.598.900 | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 7.208.547 | 7.208.547 | 0 | 0 | 7.208.547 | 0 |

3.1.2. Krátkodobé závazky

| Druh závazku | Výška závazku stav k 31.12.2013 | Z toho: | b) závazky po lehote splatnosti | | |
|---|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------|
| | | a) závazky do lehoty splatnosti | 1-180 dní | 181-360 dní | 361 a viac dní |
| Závazky z obchodného styku | 4.239.046 | 4.240.074 | | | -1.028 |
| Nevyfakturované dodávky | 145 | 145 | | | |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné závazky v rámci konsolidovaného celku | | | | | |
| Závazky voči spoločníkom, denom a združeniu | 5.178.471 | 5.178.471 | | | |
| Závazky voči zamestnancom | 198.825 | 198.825 | | | |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 131.568 | 131.568 | | | |
| Daňové závazky a dotácie | 70.969 | 70.969 | | | |
| Ostatné krátkodobé závazky | 1.597 | 1.597 | | | |
| Krátkodobé závazky spolu | 9.820.621 | 9.821.649 | 0 | 0 | -1.028 |

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke závazky,

- zabezpečené záložným právom ÁNO NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ÁNO NIE

3.3. Popis tvorby odloženého daňového záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 7.304.906 | 7.879.212 |
| odpočítateľné | -453.095 | -454.500 |
| zdaniteľné | 7.758.001 | 8.333.712 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -37.178 | -58.972 |
| odpočítateľné | -37.178 | -58.972 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22% | 23% |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 1.598.900 | 1.798.655 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -199.755 | 292.196 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -491.951 | 292.196 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |

3.4. Prehľad o sociálnom fonde

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 11.495 | 10.195 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 20.467 | 23.676 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 20.467 | 23.676 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 22.314 | 22.377 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 9.647 | 11.494 |

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.

4. Vydané dlhopisy

V sledovanom období Spoločnosť neúčtovala o vydaných dlhopisoch

5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- Bankové úvery

| Názov položky | Mena | Úrok p. a.v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|---------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Tatra Banka, a.s. | EUR | 0 | | 284 | 0 | 189 |

6. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| - rabat DOKA France | 111 | 18 |
| - dotácia Zurich Versicherungs AG | 100.000 | 0 |

Spoločnosť prijala dotáciu od spoločnosti Zurich Versicherungs AG v hodnote 100.000 EUR na obstaranie hasiacich jednotiek.

7. Deriváty

7.1. Všeobecné informácie

V sledovanom období Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

8. Finančný prenájom (nájomca)

V sledovanom období Spoločnosť neúčtovala o finančnom prenájme.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Tržby za vlastné výrobky (šalovacie dosky) | | Tržby z predaja služieb (preprava) | |
|---------------|--|--|------------------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e |
| EU | 33.550.885 | 31.606.534 | 850.402 | 692.489 |
| Spolu | 33.550.885 | 31.606.534 | 850.402 | 692.489 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 1.134.170,89 EUR (v roku 2012 zvýšenie 2.430.024 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 1.109.739 EUR (v roku 2012 zvýšenie 2.444.526 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| 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 | 631023,46 | 598004 | 455425 | 33.019 | 142.579 |
| Výrobky | 2.800.730 | 3.943.489 | 1.641.542 | -1.142.759 | 2.301.947 |
| Zvieratá | | | | 0 | 0 |
| Spolu | 3.431.754 | 4.541.493 | 2.096.967 | -1.109.739 | 2.444.526 |
| Tvorba opravnej položky | x | x | x | -79.105 | -53.954 |
| Zníženie opravnej položky | x | x | x | 53.954 | 37.725 |
| Manká a škody | x | x | x | 719,17 | 1727 |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | X | X | X | -1.134.171 | 2.430.024 |

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.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a mimoriadne výnosy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 34.573 | 30.557 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 34.573 | 30.557 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1.383.913 | 1.574.958 |
| - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku | 21.697 | 17.398 |
| - Tržby z predaja pilín | 1.331.761 | 1.351.162 |
| - Tržby z predaja služieb | 0 | 133.911 |
| - Tržby z predaja služieb DOKA | 25.458 | 26.360 |
| - Zmluvné pokuty a penále | 15.867 | 19.147 |
| - Skonto od dodávateľa | 2.990 | 13.150 |
| - Inventarizačné rozdiely - prebytky | 4.506 | 8.481 |
| - Ostatné výnosy | 4.997 | 5.349 |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 476 |
| Kurzové zisky, z toho: | | 3 |
| - Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 3 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 0 | 473 |
| - Výnosové úroky | 0 | 473 |
| - Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Mimoriadne výnosy | 0 | 0 |

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 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 | 33.550.885 | 31.606.534 |
| Tržby z predaja služieb | 850.402 | 692.489 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 307.678 | 4.036.015 |
| Čistý obrat celkom | 34.708.965 | 36.335.038 |

H. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch voči audítorovi/ audítorskej spoločnosti:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | <i>18.700</i> | <i>18.700</i> |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 18.700 | 18.700 |
| - iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| - súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| - daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| - ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |

Účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2013 overovala audítorská spoločnosť IB Grant Thornton Audit, s. r. o.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 2.875.850 | 2.799.707 |
| - Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti | 18.700 | 18.700 |
| - Prepravné náklady | 1.019.417 | 903.376 |
| - Personálny leasing (poskytnutie pracovných síl) | 545.519 | 739.465 |
| - IT služby - koncern | 292.191 | 0 |
| - Ostatné služby - koncern | 193.704 | 0 |
| - Technické poradenstvo (ostatné poradenstvo) | 154.636 | 364.455 |
| - Opravy a udržiavanie | 385.556 | 315.602 |
| - Licenčné poplatky | 31 | 205.992 |
| - Likvidácia odpadu | 97.699 | 65.891 |
| - Ostatné služby | 46.830 | 52.137 |
| - Strážna služba | 27.554 | 27.699 |
| - Poplatky za dátový portál | 0 | 26.271 |
| - školenie zamestnancov | 35.908 | 23.057 |
| - Náklady na reprezentáciu | 12.078 | 12.333 |
| - Cestovné náhrady zamestnancí | 9.863 | 12.563 |
| - Telefóny | 9.038 | 11.337 |
| - Ostatný nájom (vrátane operatívneho nájmu) | 9.988 | 10.920 |
| - Právne služby | 1.414 | 3.363 |
| - Pohonenie zamestnancov | 2.196 | 3.283 |
| - Ostatné náklady | 13.528 | 3.263 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 7.154.329 | 7.334.886 |
| - Mzdové náklady | 2.928.043 | 3.104.174 |
| - Sociálne poistenie | 1.058.403 | 1.109.827 |
| - Sociálne náklady | 130.288 | 146.688 |
| - Dane a poplatky | 118.087 | 97.024 |
| - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku | 0 | 13.798 |
| - Predaný materiál | 0 | 0 |
| - Dary | 1.900 | 2.350 |
| - Pokuty a penále | 1.761 | 1.827 |
| - Odpis pohľadávky | 0 | 8 |
| - Manká a škody | 11.328 | 28.937 |
| - Odpisy DHM | 2.831.858 | 2.759.476 |
| - Odpisy DNM | 0 | 0 |
| - Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku | 0 | 0 |
| - Ostatné | 72.660 | 70.777 |
| Finančné náklady, z toho: | 165.216 | 156.900 |
| Kurzové straty, z toho: | 4 | 12 |
| - kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | | |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 165.212 | 156.888 |
| - Nákladové úroky | 159.158 | 145.820 |
| - Ostatné finančné náklady | 6.054 | 11.068 |

V sledovanom období spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych nákladoch.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| 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: | 1.306.971 | x | x | 1.577.325 | x | x |
| teoretická daň | x | 300.603 | 23,00% | x | 299.692 | 19,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 648.079 | 149.058 | 11,40% | 197.903 | 37.602 | 2,38% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -53.576 | -12.322 | -0,94% | -51.704 | -9.824 | -0,62% |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Zmena sadzby dane | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Iné | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Spolu | | 437.339 | 33,46% | | 327.470 | 20,76% |
| Splatná daň z príjmov | x | 437.339 | 33,46% | x | 327.470 | 20,76% |
| Odložená daň z príjmov | x | -199.755 | -15,28% | x | 292.196 | 18,52% |
| Celková daň z príjmov | x | 237.584 | 18,18% | x | 619.666 | 39,29% |

2. Položky tvoriace odloženú daň

| 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 | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | -72.678 | 312.810 |
| 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 | | |
| 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 | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočitateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť v sledovanom období nevedla podsúvahové účty.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ÁNO NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ÁNO NIE

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť v sledovanom období nemala podmienený majetok.

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

| Druh príjmu, výhody a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | |
|--------------------------|---|-----------|--------|
| | b | | |
| | štatutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Peňažné príjmy | 91.645 | | |
| | 85.511 | | 26.393 |
| Nepeňažné príjmy | | | |
| Peňažné preddavky | 5.500 | | |
| Nepeňažné preddavky | | | |
| Poskytnuté úvery | | | |
| Poskytnuté záruky | | | |
| Iné | | | |

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré neboli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu* | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------|--------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie** | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a | b | c | d |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

Po 31.12.2013 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 8.048.596 | | | | 8.048.596 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 804.860 | | | | 804.860 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 13.652.699 | 957.660 | 900.000 | | 13.710.359 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 957.660 | 1.069.387 | 957.660 | | 1.069.387 |
| Ostatné položky vlastného imania | x | | | | x |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | x | | | | x |

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

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 8.048.596 | | | | 8.048.596 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 804.860 | | | | 804.860 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 14.244.676 | | 591.977 | | 13.652.699 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1.408.023 | 957.660 | 1.408.023 | | 957.660 |
| Vyplatené dividendy | | | 2.000.000 | | x |
| Ostatné položky vlastného imania | x | | | | x |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | x | | | | x |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 1.069.387 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh na rozdelenie zisku dosiahnutého v roku 2013 zatiaľ nebol predložený.

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

P. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

| Druh peňažného prostriedku | Suma v prehľade peňažných tokov v EUR | Suma na príslušných položkách vykázaných v súvahe v EUR | Rozdiel +/- v EUR | Dôvod vzniku vyčísleného rozdielu |
|---|---------------------------------------|---|-------------------|-----------------------------------|
| Peňažné hotovosti | 631 | 631 | 0 | |
| Ekvivalenty peňažných hotovostí: | | | | |
| - ceniny | 873 | 873 | 0 | |
| - poukážky | | | 0 | |
| - šeky | | | 0 | |
| - | | | 0 | |
| Peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách | | | 0 | |
| Kontokorentný účet | 0 | 0 | 0 | |
| Zostatok účtu peniaze na ceste | | | 0 | |

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.

1.2. Peňažné ekvivalenty

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o peňažných ekvivalentoch.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

| Činnosť | Metóda |
|---------------------|-------------------|
| Prevádzková činnosť | · priama metóda |
| | · nepriama metóda |
| Investičná činnosť | · priama metóda |
| Finančná činnosť | · priama metóda |

4. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania

| Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania | |
|---|--|
| Prijatý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu | |
| Poskytnutý nepeňažný vklad do základného imania a do rezervného fondu | |
| Prijaté nepeňažné dary | |
| Poskytnuté nepeňažné dary | |
| Kapitalizácia pohľadávok | |
| Kapitalizácia záväzkov | |
| Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | |
| Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | |

| 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 (+/-) | 1.306.970,68 | 1.577.325 |
| 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> | 3.085.272 | 2.896.151 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 2.831.858 | 2.759.476 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 0 | 3.902 |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | 0 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | -12.150 | 2.510 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -1.405 | -11.069 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 118.180 | -414 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 159.157 | 145.820 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | 0 | -473 |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | 0 | 0 |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 0 | 0 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -21.697 | -3.600 |
| 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 (+/-) | 11.328 | 0 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| 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> | (667.853,00) | 1.714.885,38 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | (4.280.503,00) | 1.284.528,00 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 2.662.295,00 | 3.569.610,00 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 950.355,00 | (3.139.252,62) |
| 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> | 3.724.389,84 | 6.188.361,86 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zadeňujú do investičných činností (+) | - | 473,00 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zadeňujú do finančných činností (-) | (177.276,00) | (143.615,00) |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zadeňujú do investičných činností (+) | - | - |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zadeňujú do finančných činností (-) | (900.000,00) | (2.000.000,00) |
| | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i> | 2.647.113,84 | 4.045.219,86 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa zadeňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | (432.670,00) | (503.779,13) |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | - | - |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | - | - |
| A. | <i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A.9.)</i> | 2.214.443,84 | 3.541.440,73 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | - | - |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | (2.238.312,00) | (3.562.458,00) |
| 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 (+) | 21.696,66 | 21.898,00 |
| 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 zaďeňujú do prevádzkových činností (+) | - | - |
| B. 12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaďeňujú 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 (-) | - | - |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| 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 (+) | - | - |
| B. 17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | - | - |
| B. 18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | - | - |
| B. 19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | - | - |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | (2.216.615,34) | (3.540.560,00) |
| | | | |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | - | - |
| 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 (+) | - | - |
| 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 (-) | - | - |
| 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 (-) | - | - |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C. 2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i> | 95,00 | - |
| 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 (+) | - | - |
| 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 (-) | 95,00 | - |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | - | - |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | - | - |
| 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 (-) | - | - |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaeňujú do prevádzkových činností (-) | - | - |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa zaeňujú 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 zaradiť do finančných činností (-) | - | - |
| C. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | - | - |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | - | - |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | 95 | 0 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | (2.077) | 881 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 3.582 | 2.701 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1.505 | 3.582 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | - | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1.505 | 3.582 |