

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť: Complex, spol. s r.o. Košice (ďalej len Spoločnosť), bola založená 31.5.1991 a do obchodného registra bola zapísaná 4.6.1991 Obchodný register Okresného súdu KOŠICE I., oddiel s.r.o., vložka č.399/V.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Nákup, predaj a servis elektronických a elektrotechnických indikátorov plynov
- Prenájom nehnuteľností
-

c) 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	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	6
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo

18.4.2013

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa

24.4.2013

h) Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Konateľ	Ing. BALCO Vladimír

Predstavenstvo	
predseda	
členovia	

Dozorná rada	
predseda	
členovia	

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
V.BALCO	9 295	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	9295	100,00%	100,00%	100,00%

Do 31.12.2012 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto: nedošlo k zmenám v štruktúre spoločníkov

Tabuľka č. 2

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
V.BALCO		9 295	100,00%	100,00%	100,00%
Spolu	X	9295	100,00%	100,00%	100,00%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

- a) Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Názov spoločnosti	Sídlo spoločnosti
-------------------	-------------------

--	--

- b) Spoločnosť, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka – bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka

Názov spoločnosti	Sídlo spoločnosti

- c) Uloženie konsolidovaných účtovných závierok

Adresa uloženia konsolidovanej ÚZ	Registrový súd uloženej konsolidovanej ÚZ

- d) *Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská (názov), vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.*

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- spôsobu účtovania zákazkovej výroby- spoločnosť nemala
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer) - spoločnosť nemala
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer) - spoločnosť nemala
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja - spoločnosť nemala
- účtovania koncesie u koncesionára - spoločnosť neúčtovala

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2013.

c) 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 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.

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 %
Softvér	4	zrýchlené odpisovanie	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový 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. DHM sa účtuje na účet 022028 s dobou používania nad 3 roky alebo na účet 501940 s dobou používania do 3 rokov. 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, budovy	30	rovnomé odpisovanie	3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	12	zrýchlené odpisovanie	5,52
PC	4	rovnomé odpisovanie	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomé odpisovanie	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

d) Cenné papiere a podiely spoločnosť nevlastní

e) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- a) PHM, náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukazateľná montáž alebo inštalácia takehoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne
- f) **Zákazková výroba** spoločnosť nevykonávala
- g) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti** spoločnosť nevykonáva
- h) **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.
- i) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.
- j) **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.
- k) **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.
- l) **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.
- m) **Daň z príjmov splatná a odožená**
Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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

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

Odožená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odožená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odožené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.
- n) **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.
- o) **Emisné kvóty** spoločnosť neučtuje
- p) **Dotácie zo štátneho rozpočtu** spoločnosť nebola príjemcom dotácií
- r) **Prenájom (lízing)** spoločnosť nerealizuje operatívny, finančný lízing
- s) **Deriváty** spoločnosť neučtuje
- t) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** spoločnosť neučtuje
- v) **Cudzia 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

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

u) 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.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2013								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 326	440 528	158 200						704 054
Prírastky			388						388
Úbytky			6 937						6 937
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	105 326	440 528	151 651	0	0	0	0	0	697 505
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		268 714	153 484						422 198
Prírastky		12 898	3 223						16 121
Úbytky			6 937						6 937
Stav na konci účtovného obdobia	0	281 612	149 770	0	0	0	0	0	431 382
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 326	171 814	4 716	0	0	0	0	0	281 856
Stav na konci účtovného obdobia	105 326	158 916	1 881	0	0	0	0	0	266 123

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 326	440 528	166 900						712 754
Prírastky			1 039						1 039
Úbytky			9 739						9 739
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	105 326	440 528	158 200	0	0	0	0	0	704 054
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		255 815	159 140						414 955
Prírastky		12 899	4 083						16 982
Úbytky			9 739						9 739
Stav na konci účtovného obdobia	0	268 714	153 484	0	0	0	0	0	422 198
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	105 326	184 713	7 760	0	0	0	0	0	297 799
Stav na konci účtovného obdobia	105 326	171 814	4 716	0	0	0	0	0	281 856

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
ALLIANZ Slovenská poisťovňa a.s.	Budovy so zariadením	živeľná pohroma, sklo, krádež	203 194
ALLIANZ Slovenská poisťovňa a.s.	Služobné auto	havarijné poistenie	13 230

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka reálnou hodnotou:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocene- nia na výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	Vplyv oce- nenia na vlastné imanie
Dcérske účtovné jednotky			
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom			
Ostatné realizovateľné CP a podiely			
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ			
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0

Na podiely v **dcérskom podniku (názov a adresa)**, nebolo v prospech banky zriadené záložné prá

NIE

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Predaj obchod.podielu Complex Alfa 60/46/2012					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	X	X	X	X	0

3. Zásoby

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

Tabuľka č. 1

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					0
Nedokončená výroba a					0
polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Zásoby v zostatkovej hodnote 0,- EUR boli založené na zaistenie bankového úveru.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie 2013				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	56 593		1 085		55 508
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	56 593	0	1 085	0	55 508

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

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	77 908	55 508	133 416
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			0
Iné pohľadávky	2 680		2 680
Krátkodobé pohľadávky spolu	80 588	55 508	136 096

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja tovaru je 45 dní.

Obchodná spoločnosť tvorila OP vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 360 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevyhľaditeľné.

Pri zisťovaní vyhodnotiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky. Spoločnosť spolupracuje s JUDr.Tarabčákom a exekučnou kanceláriou Ing.Borovskej.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke r.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	72 500	56 593	129 093
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	205		205
Iné pohľadávky	1		1
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 706	56 593	129 299

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprost - redne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	55 508	56 593
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	80 588	72 706
Krátkodobé pohľadávky spolu	136 096	129 299
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a stravné lístky ako ceniny. Účtami v bankách spoločnosť voľne disponuje, okrem terminovaného vkladu vo výške 3983 EUR, ktorým kryje výdavky firemnej VISA karty.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 043	1 315
Bežné bankové účty	63 495	65 358
Bankové účty termínované	3 983	3 983
Peniaze na ceste		
Spolu	68 521	70 656

7. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty:

spoločnosť nevlastní

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 029	1 123
nájomné		
mýto, diaľničné známky		
poistné	733	847
ostatné	296	276
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Úroky z terminov.vkladu		0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

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

- základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
- hodnota upísaného vlastného imania,
- informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty sú uvedené v časti P:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Účtovný zisk	10 829
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	10 829
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	
Spolu	10 829

Tabuľka č. 2

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 531	14 500	13 531	0	14 500
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	5 195	5 244	5 195		5 244
Rezerva na plyn	4 170	4 711	4 170		4 711
Rezerva na vodu	124	75	124		75
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>9 489</i>	<i>10 030</i>	<i>9 489</i>	<i>0</i>	<i>10 030</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy	98	109	98		109
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
	98	109	98	0	109
Nevyfakturované dodávky	3 944	4 361	3 944		4 361
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>4 042</i>	<i>4 470</i>	<i>4 042</i>	<i>0</i>	<i>4 470</i>

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Účtovné obdobie 2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 010	13 531	15 010	0	13 531
Zákonné rezervy krátkodobé					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	4 410	5 195	4 410		5 195
Rezerva na plyn	6 185	4 170	6 185		4 170
Rezerva na vodu		124			124
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	10 595	9 489	10 595	0	9 489
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	162	98	162		98
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
	162	98	162	0	98
Nevyfakturované dodávky	4 253	3 944	4 253		3 944
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 415	4 042	4 415	0	4 042

Rezerva na záručné opravy vo výške 109 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2013. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2014 a 2015.

Nevyfakturované dodávky médií do 31.12.2013

na elektrinu, vodu a telefóny

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	59 478	86 023
Krátkodobé záväzky spolu	59 478	86 023
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Záväzky vo výške 0 EUR sú kryté záložným právom; založený je (uviesť majetok) v zostatkovej cene k 31. decembru 2013 vo výške 0 EUR.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						

Finančný výnos						
Spolu	0	0	0	0	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	66 350	59 902
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	14 597	13 777
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad	820	3 587
Zaučtovaná do vlastného imania		

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 0 EUR (**zaučtovaná do vlastného imania**) súvisí s precenením dlhodobého finančného majetku a bola zaučtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

5. Sociálny fond

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	2 849	2 563
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	754	735
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	754	735
Čerpanie sociálneho fondu	452	449
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 151	2 849

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobé bankové úvery spolu	X	X	X	0	0
Krátkodobé bankové					

Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	0	0

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobé pôžičky spolu	X	X	X	0	0
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky spolu	X	X	X	0	0
				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu	X	X	X	0	0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	92 265	92 265
úroky z pôžičky	92 265	92 265
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	48 703	52 907
nájom inžinierskych sietí	48 703	52 907
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

8. Deriváty

Spoločnosť **nemá** s bankou uzatvorený menový forward na nákup **USD**. Forward bol dohodnutý dňa **DD.MM.RRRR** a je splatný **DD.MM.RRRR**. Nominálna hodnota forwardu je EUR a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2013 predstavuje EUR. Forward bol uzatvorený na verejnom trhu. Spoločnosť nespĺňa formálne požiadavky pre účtovanie o zabezpečení, preto vykazuje tento forward ako derivát určený na obchodovanie.

Spoločnosť **nemá** uzatvorený úrokový swap (pay fix) s nominálnou hodnotou EUR s trvaním do roku 2015 Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2013 je EUR. Odložená daň z precenenia je EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb-detekcia plynov		Typ výrobkov, tovarov, služieb-tržby na ČS Shell		Typ výrobkov, tovarov, služieb-tržby z nájmov		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g		
SR	585 818	348 081			88 346	89 519	674 164	437 600
ČR	65 053	49 705					65 053	49 705
							0	0
							0	0
Spolu	650 871	397 786	0	0	88 346	89 519	739 217	487 305

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby NEBOLA

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je **zniženie / zvýšenie** EUR (v roku 2013 **zniženie / zvýšenie** EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje **zniženie / zvýšenie** EUR (v roku 2013 **zniženie / zvýšenie** EUR), ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

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				0	0
Výrobky				0	0
Zvieratá				0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	0	0

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. 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 nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1290	0
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále		

Výnosy z odpísaných záväzkov		0
Výnosy z poisťných plnení	1290	0
Finančné výnosy, z toho:	14	11898
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>14</i>	<i>11898</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky		
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy	14	
Zúčtov. oceňovacích rozdielov pri predaji obchod. podielu Complex A	0	11898
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	166785	148198
Tržby za tovar	572432	339107
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1290	10
Čistý obrat celkom	740507	487315

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	27296	42339
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>610</i>	<i>610</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby ISO	610	610
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Cestovné náklady	408	3161
Nájomné	274	3328
Prenájom (lízing)		
Náklady na inzerciu, reklamu	15000	20000
Právne a ekonomické poradenstvo, IT podpora, pult centrálnej ochrany	264	2120
Opravy a údržba	2164	7111
Výkony spojov	2175	2674
Subdodávky	873	1113
Ostatné	5528	2222
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1803	2039
Kratenie DPH koeficient	180	294
Dar, pokuta	130	
Tvorba a zúčtovanie rezerv	120	120
Ochrana objektov, poistenie	1493	1919
Finančné náklady, z toho:	468	17055
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky		
Bankové poplatky	468	458
Predaj obchod.podielu Complex Alfa	0	16597
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	30 887	x	100,00%	17679	x	100,00%
teoretická daň	x	7 104	23,00%	x	3359	19,00%
Daňovo neuznané náklady	1 032	237	0,77%	17 473	3 320	18,78%
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 462	-1 486	-4,81%	-18 013	-3 422	-19,36%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
<i>Spolu</i>	<i>25 457</i>	<i>5 855</i>	<i>18,96%</i>	<i>17 139</i>	<i>3 257</i>	<i>10,54%</i>
Splatná daň z príjmov	x	5 858	18,96%	x	3 256	10,54%
Odložená daň z príjmov	x	820	2,65%	x	3 587	11,61%
Celková daň z príjmov	x	6 678	21,61%	x	6 843	22,16%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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		
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 odpočítateľných 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		

V roku 2013 bola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2012, platí 23%-ná sadzba dane z príjmov.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme (operatívny prenájom) majetok.

Spoločnosť nemá v nájme (finančný prenájom) majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť inžinierskych sietí na Prešovskej ceste v Košiciach spoločnosti Shell Slovakia v súvislosti s prevádzkou ČS. Ročné výnosy z nájomného sú približne 4205 Eur. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2026. Prenajatú časť IS spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť ručí za bankový úver, ktorý banka poskytla jej dcérskej spoločnosti XY, vo výške EUR. Úver je splatný v rokoch 201X – 201X, úroková sadzba % p. a.

Spoločnosti hrozí súdny proces, v ktorom ju konkurenčná spoločnosť chce žalovať za porušenie patentu. Predbežne požadovaná kompenzácia je až tis. EUR. Spoločnosť je presvedčená, že žiadny patent neporušila a prípadný súdny spor sa skončí v jej prospech. Náklady na prípadný súdny spor sa odhadujú vo výške približne EUR.

Spoločnosti hrozí žaloba od štátnych orgánov životného prostredia a ochrany prírody za znečistenie spodných vôd, v ktorej bude tento štátny orgán požadovať odstránenie znečistenia spodných vôd a peňažnú pokutu. Spoločnosť je presvedčená, že spodné vody neznečistila a prípadný súdny spor sa skončí v jej prospech. Výška nákladov na prípadné odstraňovanie znečistenia spodných vôd nie je známa; peňažná pokuta môže dosiahnuť max. EUR. Náklady na prípadný súdny spor sa odhadujú vo výške približne EUR.

Spoločnosť chce žalovať niekoľko bývalých zamestnancov za porušenie právnych predpisov pri rozviazaní pracovného pomeru a žiadajú odškodné vo výške približne EUR. Spoločnosť je presvedčená, že právne predpisy neporušila a že súdny spor sa skončí v jej prospech. Náklady na prípadný súdny spor sa odhadujú vo výške približne EUR.

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.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) výrobnú linku od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá do roku 201X. Ročné náklady na nájomné sú približne EUR.

Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom; zmluva bola uzatvorená do 31. decembra 2003) výrobný stroj od tretej osoby v obstarávacej cene EUR, ktorý nevykazuje ako svoj majetok. Nájom výrobného stroja sa končí v roku 201X. Ročné nájomné za výrobný stroj predstavuje EUR.

Spoločnosť má časť administratívnych priestorov (..... m²) v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje EUR.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu na roky 201X – 201X na výrobu výrobku A, podľa ktorej odvádza ročne fixný licenčný poplatok EUR a za každý vyrobený a predaný výrobok A odvádza variabilný licenčný poplatok vo výške EUR. V roku 2011 vyrobila a predala ks týchto výrobkov A, v roku 2012 plánuje vyrobiť a predat' ks a v nasledujúcich rokoch približne po ks ročne.

Spoločnosť plánuje v rokoch 201X – 201X zmeniť časť výrobného sortimentu a prispôbiť tejto zmene aj výrobné zariadenie. Už uzatvorila zmluvy s dodávateľmi, podľa ktorých v roku 201X bude investovať približne XXX EUR a v roku 201X približne XXX EUR.

3. Podmienены majetok

Spoločnosť podala v roku 2011 žalobu na spoločnosť XY z dôvodu neoprávneného používania ochrannej značky číslo Predmetom súdneho sporu je zakázanie používania ochrannej značky. Zároveň žiada o náhradu ušlých výnosov vo výške EUR.

Prehľad podmieneného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

M. 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 0 EUR (v roku 2011: 0 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2011: 0 EUR).

Štatutárnemu orgánu bola v roku 2013 poskytnutá pôžička vo výške 0 EUR, výška úroku % ročne, splatná v roku 201X.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutár- nych	dozorných	iných	štatutár- nych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky			
Transakcie so spoločnými podnikmi			
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky			
Transakcie s pridruženými podnikmi			
Transakcie s akcionármi			
Transakcie s vedením obchodnej spoločnosti			

Obchodná spoločnosť uskutočnila významné transakcie s ostatnými spoločnosťami v konsolidovanom celku.

Spriazneným osobám neboli poskytnuté žiadne úvery a ani im neboli poskytnuté preddavky.

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvykle ceny.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru / výrobkov (dohodnuté obchody)			
z toho: realizované transakcie			
Nákup služieb - poradenstvo (dohodnuté obchody)			
z toho: realizované transakcie			
Nákup licencií /dohodnuté obchody)			
z toho: realizované transakcie			
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky			
z toho: realizované transakcie			
Predaj tovaru ú výrobkov (dohodnuté obchody)			
z toho: realizované transakcie			

Dcérska spoločnosť			
Poskytnutá záruka na obchodný úver			

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

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku		
Ostatné pohľadávky vrámci konsolidovaného celku		
Spolu aktíva	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		
Záväzky z obchodného styku		
Spolu pasíva	0	0

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		
zmena výšky rezervy a opravných položiek		
zmena spoločníkov		
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		
zmeny v položkách dlhodobého finančného majetku		
zmeny v organizácii časti podniku		
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		
zlúčenie, splnutie, rozdelenie podniku		
mimoriadne udalosti – Živelná pohroma		
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		
iné		

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 295				9 295
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	929				929
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	35 031		70		34 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	116 108	10 829			126 937
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 829	24 210	10 829		24 210
Vyplatené dividendy	40 154				40 154
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spoľu	212 346	35 039	10 899	0	236 486

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2012 zvýšilo o 0 EUR, čiastočne peňažným vkladom (.....0..... EUR) a čiastočne nepeňažným vkladom (kapitalizáciou záväzku vo výške EUR). Toto zvýšenie je k 31. decembru 2012 už zapísané v obchodnom registri.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 295				9 295
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	11 196		11 196		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	6 297		6 297		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	929				929
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	35 031				35 031
Nerozdelený zisk minulých rokov	95 827	20 281			116 108
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	20 281	10 829	20 281		10 829
Vyplatené dividendy	43 344		3 189		40 154
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	222 200	31 110	40 963	0	212 346

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške XXX EUR vykázany nepeňažný vklad spoločníka z roku 19XX, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	10 829
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	10 829
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	10 829

Tabuľka č. 2

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

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 24210 EUR rozhodlo **valné zhromaždenie 24.3.2014**. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do **sociálneho fondu**,

- prevod **na nerozdelený zisk minulých rokov**,

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.