

**POZNÁMKY**

individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31. decembru 2013

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

Za obdobie od mesiac   Rok     do mesiac   Rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od       do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

\*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka

\*)  
 - zostavená  
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

.   .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L U N A T E X , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B O R O V A

Číslo

PSČ

Názov obce

Ž I L I N A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

|                             |  |   |  |
|-----------------------------|--|---|--|
| Zostavené dňa:<br>28.3.2014 | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie<br>účtovníctva: | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za zostavenie<br>účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu účtovnej<br>jednotky alebo fyzickej osoby,<br>ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa:<br>28.3.2014 |  |   |  |

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Spoločnosť LUNATEX, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 31. októbra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 18. novembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 11390/L).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchodný predaj ochranných pomôcok,
- pranie a čistenie.

### 3. Priemerný 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                     | 5  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 6                     | 5  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 1                     | 1  |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej 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.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. apríla 2013.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Alena Gécziová

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola takáto:

| Spoločník      | 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  |
| Alena Gécziová | 6 640                            | 100 | 100                               |  |
| <b>Spolu</b>   | 6 640                            | 100 | 100                               |  |

## D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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 hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20  | lineárna              | 5                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12                                   | lineárna              | 8,3 až 25                    |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                    | lineárna              | 16 až 25                     |

**(c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú metódou fifo.

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.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(d) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(f) 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.

**(g) 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.

**(h) 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.

**(i) 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.

**(j) Prenájom (lízing)**

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

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

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

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

#### **(k) Cudzía mena**

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

#### **(l) 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.

### **E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

#### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na strane 5 a 6.

Spoločnosť mala v nájme (finančný prenájom, zmluva bola uzatvorená po 1. januári 2004) stroj do čistiarne v obstarávacej cene 17 320 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2012: 1 154 EUR, k 31. decembru 2013: 0 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2013

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a                  | Bežné účtovné obdobie |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
|---|-----------------------|-------------|--|---|---|------------------|-------------------------|-------------------------------------|------------|
|   | Pozemky<br>b          | Stavby<br>c | Samostatné hnutelné<br>veci a súbory<br>hnutelných vecí<br>d | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov<br>e | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá<br>F | Ostatný DHM<br>g | Obstarávaný<br>DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky na DHM<br>i | Spolu<br>j |
| Prvotné ocenenie                              |                       |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného<br/>obdobia</b> |                       | 94 080      | 99 479   |   |   |                  |                         |                                     | 193 559    |
| Prírastky                                     |                       |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
| Úbytky  |                       |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
| Presuny                                       |                       |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
| <b>Stav na konci účtovného<br/>obdobia</b>    |                       | 94 080      | 99 479   |   |   |                  |                         |                                     | 193 559    |
| Oprávk  |                       |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného<br/>obdobia</b> |                       | 9 800       | 89 102   |   |   |                  |                         |                                     | 98 902     |
| Prírastky                                     |                       | 4 705       | 5 791  |   |   |                  |                         |                                     | 10 496     |
| Úbytky  |                       |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
| Presuny                                       |                       |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
| <b>Stav na konci účtovného<br/>obdobia</b>    |                       | 14 505      | 94 893   |   |   |                  |                         |                                     | 109 398    |
| Opravné položky                               |                       |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného<br/>obdobia</b> |                       |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
| Prírastky                                     |                       |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
| Úbytky  |                       |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
| Presuny                                       |                       |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
| <b>Stav na konci účtovného<br/>obdobia</b>    |                       |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
| Zostatková hodnota                            |                       |             |  |   |   |                  |                         |                                     |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného<br/>obdobia</b> |                       | 84 280      | 10 377   |   |   |                  |                         |                                     | 94 657     |
| <b>Stav na konci účtovného<br/>obdobia</b>    |                       | 79 575      | 4 586  |   |   |                  |                         |                                     | 84 161     |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2012

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |   |  |                                    |             |                    |                                |         |
|---|--|--------|---|--|------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------------------|---------|
|   | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné hnutelné<br>veci a súbory<br>hnutelných vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na DHM | Spolu   |
| a   | b  | c      | d   | e  | F                                  | g           | h                  | i                              | j       |
| Prvotné ocenenie                          |  |        |   |  |                                    |             |                    |                                |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 94 080 | 101 544   |  |                                    |             |                    |                                | 195 624 |
| Prírastky                                 |  |        |   |  |                                    |             |                    |                                |         |
| Úbytky                                    |  |        | 2 065   |  |                                    |             |                    |                                | 2 065   |
| Presuny                                   |  |        |   |  |                                    |             |                    |                                |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 94 080 | 99 479  |  |                                    |             |                    |                                | 193 559 |
| Oprávk                                    |  |        |   |  |                                    |             |                    |                                |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 5 096  | 82 431  |  |                                    |             |                    |                                | 87 527  |
| Prírastky                                 |  | 4 704  | 8 736   |  |                                    |             |                    |                                | 13 440  |
| Úbytky                                    |  |        | 2 065   |  |                                    |             |                    |                                | 2 065   |
| Presuny                                   |  |        |   |  |                                    |             |                    |                                |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 9 800  | 89 102  |  |                                    |             |                    |                                | 98 902  |
| Opravné položky                           |  |        |   |  |                                    |             |                    |                                |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |        |   |  |                                    |             |                    |                                |         |
| Prírastky                                 |  |        |   |  |                                    |             |                    |                                |         |
| Úbytky                                    |  |        |   |  |                                    |             |                    |                                |         |
| Presuny                                   |  |        |   |  |                                    |             |                    |                                |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |        |   |  |                                    |             |                    |                                |         |
| Zostatková hodnota                        |  |        |   |  |                                    |             |                    |                                |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 88 984 | 19 113  |  |                                    |             |                    |                                | 108 097 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 84 280 | 10 377  |  |                                    |             |                    |                                | 94 657  |

## 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky<br>a  | Bežné účtovné obdobie                      |                |  |   |   |
|--|--|----------------|--|---|---|
|  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 4 230                                      |                |  | 193   | 4 037                                   |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |  |                |  |   |   |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   |  |                |  |   |   |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |  |                |  |   |   |
| Iné pohľadávky   |  |                |  |   |   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | 4 230                                      |                |  | 193   | 4 037                                   |

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

| Názov položky<br>a   | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky   |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 25 193                   | 25 404                    | 50 597                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie   |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie  |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky   | 239                      | 303                       | 542                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | 25 432                   | 25 707                    | 51 139                |

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

| Názov položky<br>a   | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky   |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 13 7962                  | 22 074                    | 35 836                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie   |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 605                      |                           | 605                   |
| Iné pohľadávky   | 912                      |                           | 912                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>15 279</b>            | <b>22 074</b>             | <b>37 353</b>         |

Veková štruktúra pohľadávok podľa splatnosti je uvedená v nasledujúcich prehľadoch:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 25 707                     | 22 074  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 25 432                     | 15 279  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>51 139</b>              | <b>37 353</b>                                     |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                            |   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                            |   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  |                            |   |

### 3. Finančné účty

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

Štruktúra finančných účtov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny       | 22 071                | 1 007  |
| Bežné bankové účty       | 5 851                 | 6 385  |
| Bankové účty termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste         |                       |  |
| <b>Spolu</b>             | <b>27 922</b>         | <b>7 392</b>                                 |

#### 4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | 226                   | 275  |
| Nájomné zásobníka na plyn                          | 226                   | 259  |
| Služby   |                       | 16   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 1 421                 | 1 404  |
| Spoje  | 86                    | 37   |
| Poistné a služby                                   | 1 335                 | 1 367  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  |                       | 2 304  |
| Dobropis za elektrinu                              |                       | 2 304  |

#### F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

##### 1. Vlastné imanie

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

##### 2. Rezervy

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

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 471                                | 102    |          | 53       | 520                             |
| Odchodné do dôchodku               | 471                                | 102    |          | 53       | 520                             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 2 238                              | 1 312  | 2 238    |          | 1 312                           |
| Dovolenka a sociálne zabezpečenie  | 2 238                              | 1 312  | 2 238    |          | 1 312                           |

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

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|------------------------------------|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b  | c      | d        | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | 333  | 138    |          |          | 471                             |
| Odchodné do dôchodku               | 333  | 138    |          |          | 471                             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 1 707  | 2 238  | 1 707    |          | 2 238                           |
| Dovolenka a sociálne zabezpečenie  | 1 707  | 2 238  | 1 707    |          | 2 238                           |

Rezerva na dovolenku bola vytvorená podľa evidencie stavu dovoleniek k 31. decembru 2013 a priemerného denného zárobku zamestnancov. Jej predpokladaná doba použitia je rok 2014. Predpokladaná doba použitia rezervy na odchodné je rok 2014 a neskôr.

### 3. Závazky

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 22 264                | 18 635                                       |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 19 709                | 14 448                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>41 973</b>         | <b>33 083</b>                                |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 14 300                | 26 000                                       |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>14 300</b>         | <b>26 000</b>                                |

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť evidovala aj záväzky z finančného prenájmu stroja do čistiarne (zmluva bola uzatvorená po 1. januári 2004). Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| 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         |                         |  |                    | 1 128  |  |                    |
| Finančný výnos |                         |  |                    | 18   |  |                    |
| <b>Spolu</b>   |                         |  |                    | <b>1 146</b>                                 |  |                    |

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky           | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| a                       | b    | c              | d                | e  | f   |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b> |      |                |                  |  |   |
| Pôžička spoločník       | EUR  | 0              | Neurčená         | 14 300   | 26 000  |

#### 4. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 237                   | 130  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 183                   | 168  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 183                   | 168  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | -75                   | -61  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 345                   | 237  |

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 pod. potreby zamestnancov.

#### 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 569                   | 30   |
| Spoje   | 17                    | 30   |
| Nenakúpené stravné poukážky                       | 552                   |  |

#### G. 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 | Výrobky               |  | Tovar                 |  | Čistiareň             |  |
|---------------|-----------------------|--|-----------------------|--|-----------------------|--|
|               | 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  |
| Slovensko     | 22 148                | 23 653                                       | 106 638               | 94 610                                       | 125 662               | 117 144                                      |
| Česko         |                       |  | 265                   |  |                       |  |
| <b>Spolu</b>  | 22 148                | 23 653                                       | 106 903               | 94 610                                       | 125 662               | 117 144                                      |

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 967 EUR (v roku 2012 zvýšenie 714 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 967 EUR (v roku 2012 zvýšenie 714 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                       |                       |  |                 |                                       |  |
| Výrobky   | 6 294                 | 5 327  | 4 613           | 967                                   | 714  |
| Zvieratá  |                       |  |                 |                                       |  |
| <b>Spolu</b>  | <b>6 294</b>          | <b>5 327</b>                                 | <b>4 613</b>    | <b>967</b>                            | <b>714</b>                                   |
| Manká a škody   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| Reprezentačné   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| Dary  | x                     | x  | x               |                                       |  |
| Iné   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>967</b>                            | <b>714</b>                                   |

## 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 nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>121</b>            | <b>2 091</b>                                 |
| Poistné náhrady  |                       | 2 052  |
| Odpis záväzkov   |                       | 33   |
| Ostatné  | 121                   | 6  |

#### 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                | 22 148                | 23 653                                       |
| Tržby z predaja služieb                 | 125 662               | 117 144                                      |
| Tržby za tovar                          | 106 903               | 94 610                                       |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 121                   | 3 395  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>254 834</b>        | <b>238 802</b>                               |

#### H. 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 |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | 24 862                | 23 753                                       |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | 24 862                | 23 753                                       |
| Opravy  | 2 740                 | 9 045  |
| Spoje   | 3 211                 | 3 308  |
| Cestovné  | 4 736                 | 3 202  |
| Krajčírské služby   | 2 811                 | 2 981  |
| Účtovnícke práce  | 1 786                 | 1 662  |
| Reprezentačné   | 586                   | 432  |
| Prepravné   | 251                   | 387  |
| Reklama   | 2 543                 | 327  |
| Nájomné   | 59                    | 33   |
| Ostatné   | 6 139                 | 2 376  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 1 647                 | 1 477  |
| Poistné   | 1 526                 | 1 356  |
| Pokuty a penále   | 32                    | 4  |
| Odpis pohľadávok  | 77                    | 16   |
| Ostatné   | 12                    | 101  |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | 368                   | 544  |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | 27                    |  |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 8                     |  |

|  |     |     |
|--|-----|-----|
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 341 | 544 |
| Úroky  | 11  | 200 |
| Bankové poplatky   | 330 | 344 |

## I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky<br>a                           | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
|  | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 38 668                | x        | x            | 31 988                                       | x        | x            |
| teoretická daň                               | x                     | 8 894    | 23,0         | x  | 6 078    | 19,0         |
| Daňovo neuznané náklady                      | 720                   | 166      | 0,4          | 2 519  | 478      | 1,5          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -115                  | -27      | -0,0         | -0   | -2       | -0,0         |
| Umorenie daňovej straty                      |                       |          |              |  |          |              |
| Spolu  | 39 273                | 9 033    | 23,4         | 34 507                                       | 6 556    | 20,5         |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 9 033    | 23,4         | x  | 6 556    | 20,5         |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     |          |              | x  |          |              |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 9 033    | 23,4         | x  | 6 556    | 20,5         |

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť mala v nájme (finančný prenájom, zmluva bola uzatvorená po 1. januári 2004) stroj do čistiarne v obstarávacej cene 17 320 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2012: 1 154 EUR, k 31. decembru 2013: 0 EUR), ktorý vykazuje ako svoj majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 17 224 EUR (v roku 2012: 12 948 EUR).

## L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou.

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

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

## N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania<br><br>a                                  | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|--|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie  | 6 639                                   |                |             |              | 6 639                                |
| 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, splynutí a rozdelení |   |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond  | 664                                     |                |             |              | 664                                  |
| Nedeliteľný fond   |   |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |   |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 309 207                                 |                |             | 25 432       | 334 639                              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |   |                |             |              |                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 25 432                                  | 29 635         |             | -25 432      | 29 635                               |
| Vyplatené dividendy  |   |                |             |              |                                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |   |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |   |                |             |              |                                      |

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

| Položka vlastného imania<br>a                                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
|--|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                                      |
| Základné imanie  | 6 639  |                |             |              | 6 639                                |
| 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, splynutí a rozdelení |  |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond  | 664  |                |             |              | 664                                  |
| Nedeliteľný fond   |  |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |  |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 274 441                                      |                |             | 34 766       | 309 207                              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |  |                |             |              |                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 34 766                                       | 25 432         |             | -34 766      | 25 432                               |
| Vyplatené dividendy  |  |                |             |              |                                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |  |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |  |                |             |              |                                      |

Účtovný zisk za rok 2012 EUR bol rozdelený takto:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 25 432                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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    | 25 432                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    | 25 432                                       |

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 29 635 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

|  | EUR           |
|--|---------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu         | 0             |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov    | 0             |
| Prídel do sociálneho fondu                   | 0             |
| Úhrada straty minulých období                | 0             |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 29 635        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom      | 0             |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>29 635</b> |

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.

Zisk pred zdanením, úrokmi a odpismi (EBITDA) je 49 175 EUR, (v roku 2012 bol 45 628 EUR).