

**A. Základné informácie o účtovnej jednotke****A. a,b,c) Základné informácie**

- A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: IDEAL CENTER, s.r.o  
 Sídlo: Priemyselná 4760, 059 51 Poprad - Matejovce  
 Dátum založenia: 15.10.2008  
 Dátum vzniku: 29.11.2008
- A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Výroba jednoduchých výrobkov z kovu  
 Lakovacie práce  
 Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi,  
 Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 47                    | 41                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 53                    | 61                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 10                    | 10                                           |

**A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky**

- A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 28.06.2013

**D. Ďalšie informácie**

- a) rozpracované v časti E. e) rozpracované v časti I. i) rozpracované v časti M a N.  
 b) rozpracované v časti F. f) rozpracované v časti J. j) rozpracované v časti O.  
 c) rozpracované v časti G. g) rozpracované v časti K. k) rozpracované v časti P.  
 d) rozpracované v časti H. h) rozpracované v časti L. l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)

**E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad**

- E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ áno ☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

- E.b) Zmeny účtovných zásad a metód  
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitnosťami:

| Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie |
|--------------------------------|-------------|---------------------------------------------|
|--------------------------------|-------------|---------------------------------------------|

**E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

**E. c) (5.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:  
☒ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:

**E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou**

Podnik nakupoval zásoby

- Účtovanie obstarania a úbytku zásob  
 Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43  
☒ spôsobom A účtovania zásob  
☐ spôsobom B účtovania zásob

**E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou**

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:  
☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo  
☐ iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- ☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby  
☐ inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne  
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)  
☐ iný spôsob:

**E. c) (9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- ☒ podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení  
- priame náklady  
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

**E. c) (12.) Pohľadávky**

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pohľadávky oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou

**E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív**

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

**E. c) (15.) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

**E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív**

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

**E. c) (19.) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňoval podnik:

menovitou hodnotou. Obstarávaciu cenu tvorí istina podľa zmluvy o kúpe prenajatej veci, odstupné uhradené pôvodnému nájomcovi, kúpna cena a vedľajšie priame náklady na zavedenie do používania.

**E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období**

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

**E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

**E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku                           | Doba odpisovania | Sadzba odpisov                   | Odpisová metóda         |
|----------------------------------------|------------------|----------------------------------|-------------------------|
| Osobný automobil Škoda Fabia           | 4 roky           | 1/4                              | rovnomerný daňový odpis |
| Nákl.automobil Citroen Jumper          | 4 roky           | 1/4                              | rovnomerný daňový odpis |
| Vysokozdvížny vozík                    | 6 rokov          | 1/6                              | rovnomerný daňový odpis |
| Klimatizácia                           | 12 rokov         | 1/12                             | rovnomerný daňový odpis |
| Manipulačný vozík BT Cargo             | 6 rokov          | 1/6                              | rovnomerný daňový odpis |
| Elektrostat.striekacie zar.ITW GEMA    | 44 mesiacov      | finančný prenájom - mesačný odp. | finančný prenájom       |
| Tech.zhodnot.na odpis.linke Ideal Line | 6 rokov          | 1/6                              | rovnomerný daňový odpis |
| Batéria trakčná+výmenný stôl           | 6 rokov          | 1/6                              | rovnomerný daňový odpis |
| Regálový systém kovový                 | 6 rokov          | 1/6                              | rovnomerný daňový odpis |
| Tech.zhodnot.prenajatej budovy -sklad  | 20 rokov         | 3,76 %                           | zrýchlený daňový odpis  |
| Osobný automobil Škoda Octavia         | 4 roky           | 14,59 %                          | zrýchlený daňový odpis  |
| Bezkontaktný hrúbkomer                 | 4 roky           | 8,36 %                           | zrýchlený daňový odpis  |
| Podlahový automat                      | 6 rokov          | 4,18 %                           | zrýchlený daňový odpis  |

**E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- ☐ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.
- ☒ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

**F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy****F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

**F. c) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

**F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie**

Obstarávaný DHM - lakovacia linka č.2 a súvisiaca dostavba šatne + lakovacia kabína s príslušenstvom

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|-----------------------|----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby   | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                     | c        | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                       |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |          | 609 699,27                                        |                                       |                                 |             | 183 022,61      |                             | 792 721,88 |
| Prírastky                          |                       | 5 050,00 | 23 007,79                                         |                                       |                                 |             | 44 166,06       | 36,00                       | 72 259,85  |
| Úbytky                             |                       |          | 8 500,00                                          |                                       |                                 |             | 28 057,79       | 36,00                       | 36 593,79  |
| Presuny (+/-)                      |                       |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 5 050,00 | 624 207,06                                        |                                       |                                 |             | 199 130,88      |                             | 828 387,94 |
| Oprávky                            |                       |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |          | 340 038,49                                        |                                       |                                 |             |                 |                             | 340 038,49 |
| Prírastky                          |                       | 190,00   | 84 459,00                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 84 649,00  |
| Úbytky                             |                       |          | 8 500,00                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | 8 500,00   |
| Presuny (+/-)                      |                       |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 190,00   | 415 997,49                                        |                                       |                                 |             |                 |                             | 416 187,49 |
| Opravné položky                    |                       |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Prírastky                          |                       |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                             |                       |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Presuny (+/-)                      |                       |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Zostatková hodnota                 |                       |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |          | 269 660,78                                        |                                       |                                 |             | 183 022,61      |                             | 452 683,39 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 4 860,00 | 208 209,57                                        |                                       |                                 |             | 199 130,88      |                             | 412 200,45 |

**F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie**

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                                            | c      | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j          |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 751 332,75                                        |                                       |                                 |             |                 | 5 000,00                    | 756 332,75 |
| Prírastky                          |                                              |        | 9 285,17                                          |                                       |                                 |             | 192 307,78      |                             | 201 592,95 |
| Úbytky                             |                                              |        | 150 918,65                                        |                                       |                                 |             | 9 285,17        | 5 000,00                    | 165 203,82 |
| Presuny (+/-)                      |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 609 699,27                                        |                                       |                                 |             | 183 022,61      |                             | 792 721,88 |
| Oprávky                            |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 333 872,49                                        |                                       |                                 |             |                 |                             | 333 872,49 |
| Prírastky                          |                                              |        | 116 848,00                                        |                                       |                                 |             |                 |                             | 116 848,00 |
| Úbytky                             |                                              |        | 110 682,00                                        |                                       |                                 |             |                 |                             | 110 682,00 |
| Presuny (+/-)                      |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 340 038,49                                        |                                       |                                 |             |                 |                             | 340 038,49 |
| Opravné položky                    |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Prírastky                          |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Presuny (+/-)                      |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Zostatková hodnota                 |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 417 460,26                                        |                                       |                                 |             |                 | 5 000,00                    | 422 460,26 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |        | 269 660,78                                        |                                       |                                 |             | 183 022,61      |                             | 452 683,39 |

**F. c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo**

Účtovná jednotka v roku 2011 obstarala formou finančného leasingu elektrostatické striekacie zariadenie ITW GEMA - cena leasingu je 304710 Eur s DPH. Za účelom zabezpečenia pohľadávok leasingovej spoločnosti Tatra -Leasing, s.r.o. voči nájomcovi, IDEAL CENTER, s.r.o., bolo 25.11.2011 zriadené záložné právo na celú lakovaciu linku Ideal line, výr.č. A-1610 vrátane novo-obstaranej časti (ITW GEMA) v prospech spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o.. Toto záložné právo zanikne dňom úplného uspokojenia pohľadávok leasingovej spoločnosti. Posledná leasingová splátka je splatná 24.7.2015. V tabuľke je uvedená hodnota nesplatených záväzkov z leasingovej zmluvy (vrátane DPH) k 31.12.2013 ako vyplývajú zo splátkového kalendára. Účtovná zostatková hodnota lakovacej linky a jej novoobstaranej časti k 31.12.2013 je 99.750 Eur (bez DPH)

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 82 662,92                        |

**F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Pri motorových vozidlách je povinným zmluvným poistením poistená zodpovednosť za škodu. Ďalšie poistenia majetku v nasledujúcej tabuľke:

| Poistený majetok                           | Poistná suma | Platnosť zmluvy od-do    |
|--------------------------------------------|--------------|--------------------------|
| Motor vozidlo Fiat Doblo - havarijné pois. | 14 672,00    | od 1.9.2011 - neurčito   |
| Lakov linka Ideal line č.1+ITW GEMA        | 587 909,00   | od 20.12.2011 - neurčito |

**F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti**

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      |                  |
| 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                    | 220 817,54          |                      | 220 817,54       |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                   | 177,38              |                      | 177,38           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | 220 994,92          |                      | 220 994,92       |

**F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1**

Ocenené nominálnou hodnotou

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 310,70                | 711,13                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 103 769,83            | 171 470,90                                   |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | 104 080,53            | 172 182,03                                   |

**F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                  | b                     | c                                            |
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 3 266,03              | 3 084,37                                     |
| Balík podpory Omega do 2014                        | 186,49                |                                              |
| Balík podpory Olymp do 2014                        | 288,00                |                                              |
| Care pack k serveru                                | 387,50                |                                              |
| Poistenie linky L1 do 2014                         | 1 466,51              |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | 464,57                | 1 691,05                                     |
| Služby k 31.12.2013 nevyfakturované - na sklade    | 464,57                |                                              |

**G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy****G. a)**

**G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

| Text                                                           | Suma     |          |
|----------------------------------------------------------------|----------|----------|
|                                                                | BO       | PO       |
| Základné imanie celkom                                         | 6 640,00 | 6 640,00 |
| Počet akcií (a.s.)                                             |          |          |
| Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)                               |          |          |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)       |          |          |
| - Marián Kapusta                                               | 4 427,00 | 4 427,00 |
| - Ladislav Vojtila                                             | 2 213,00 | 2 213,00 |
| Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní               |          |          |
| Hodnota upísaného vlastného imania                             | 6 640,00 | 6 640,00 |
| Hodnota splateného základného imania                           | 6 640,00 | 6 640,00 |
| Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou alebo ňou |          |          |
| ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv |          |          |

**G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka**

Zisk minulého obdobia ostal rozdelený vo výške 88.137,71 Eur

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 303 617,44                                   |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 664,00                                       |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   | 214 815,73                                   |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 88 137,71                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| Spolu                                           | 303 617,44                                   |

**G. a) 5) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účt. ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlast. imania**

V bežnom účtovnom období účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku. V minulom účtovnom období pohľadávky voči spoločnosti MARCO-CLIMATECH, spol.s r.o. (z titulu prevzatých dlhov voči leasingovým spoločnostiam) boli správcom konkurznej podstaty spoločnosti MARCO-CLIMATECH, spol.s r.o. popreté v plnej výške. Tento daňovo neuznaný odpis pohľadávok bol zúčtovaný na ťarchu účtu neuhradenej straty minulých rokov.

| Text                                                      | Suma |            |
|-----------------------------------------------------------|------|------------|
|                                                           | BO   | PO         |
| Zmeny reálnej hodnoty majetku                             |      |            |
| Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania |      |            |
| Iné prípady:                                              |      |            |
| Dodatočné DP 2010                                         |      |            |
| Dodatočné DP 2011                                         |      | -65 362,57 |
| Storno odloženej DP z titulu umorenia straty 2010         |      | 28 527,76  |
| Odpis pohľadávok zamietnutých správcom KP                 |      | 138 307,05 |
| Spolu                                                     |      | 101 472,24 |

**G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku**

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú  
 Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

| Názov položky                     | Bežné účtovné obdobie              |          |          |          |                                 |
|-----------------------------------|------------------------------------|----------|----------|----------|---------------------------------|
|                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba   | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                 | b                                  | c        | d        | e        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:         |                                    |          |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:       | 7 690,67                           | 5 666,12 | 7 690,67 |          | 5 666,12                        |
| Rez.na nevyčerpané dovolenky      | 5 691,87                           | 4 190,92 | 5 691,87 |          | 4 190,92                        |
| Rez.na odvody za nevyčerpané dov. | 1 998,80                           | 1 475,20 | 1 998,80 |          | 1 475,20                        |

**G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku**

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú  
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

| 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                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:         |                                              |          |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:       | 5 294,12                                     | 7 960,67 | 5 286,12 | 8,00     | 7 960,67                        |
| Rez.na nevyčerpané dovolenky      | 3 774,49                                     | 5 691,87 | 3 774,49 |          | 5 691,87                        |
| Rez.na odvody za nevyčerpané dov. | 1 322,11                                     | 1 998,80 | 1 322,11 |          | 1 998,80                        |
| Rez.na pepreplat.lek.prehl.zam.   | 197,52                                       |          | 189,52   | 8,00     |                                 |

**G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti**

| Text                         | Suma       |            |
|------------------------------|------------|------------|
|                              | BO         | PO         |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 507 530,25 | 918 627,76 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 3 738,58   | 7 088,88   |

**G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

| Súvahová položka záväzku                   | Spolu v tom | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane | Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov |
|--------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 103 - Záväzky zo sociálneho fondu          | 1 034,39    |                                              | 1 034,39                                           |                                          |
| 104 - Ostatné dlhodobé záväzky             | 200 000,00  |                                              | 200 000,00                                         |                                          |
| 107 - Záväzky z obchodného styku           | 166 756,78  | 166 756,78                                   |                                                    |                                          |
| 109 - Nevyfakturované dodávky              | 1 484,00    | 1 484,00                                     |                                                    |                                          |
| 112 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 9 134,57    | 9 134,57                                     |                                                    |                                          |
| 113 - Záväzky voči zamestnancom            | 27 148,00   | 27 148,00                                    |                                                    |                                          |
| 114 - Záväzky zo sociálneho poistenia      | 17 327,13   | 17 327,13                                    |                                                    |                                          |
| 115 - Daňové záväzky a dotácie             | 21 617,65   | 21 617,65                                    |                                                    |                                          |
| 116 - Ostatné záväzky                      | 66 766,31   | 41 928,48                                    | 24 837,83                                          |                                          |
| Spolu:                                     | 511 268,83  | 285 396,61                                   | 225 872,22                                         |                                          |

**G. c), G. d) Informácie o záväzkoch**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu                                          | 201 034,39            | 400 063,82                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 201 034,39            | 400 063,82                                   |
| Krátkodobé záväzky spolu                                        | 310 234,44            | 525 652,82                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 306 495,86            | 518 563,94                                   |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 3 738,58              | 7 088,88                                     |

**G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom**

Účtovná jednotka v roku 2011 obstarala formou finančného leasingu elektrostatické striekacie zariadenie ITW GEMA - cena leasingu je 304710 Eur s DPH. Za účelom zabezpečenia pohľadávok leasingovej spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o. voči nájomcovi, IDEAL CENTER, s.r.o., bolo 25.11.2011 zriadené záložné právo na celú lakovacu linku Ideal line, výr.č. A-1610 vrátane novo-obstaranej časti (ITW GEMA) v prospech spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o.. Toto záložné právo zanikne dňom úplného uspokojenia pohľadávok leasingovej spoločnosti. Posledná leasingová splátka je splatná 24.7.2015. V tabuľke je uvedená hodnota nesplatených záväzkov z leasingovej zmluvy (vrátane DPH) k 31.12.2013 ako vyplývajú zo splátkového kalendára. Účtovná zostatková hodnota lakovacej linky a jej novoobstaranej časti je k 31.12.2013 99.750 Eur (bez DPH)

| Druh formy zabezpečenia záväzku             | Hodnota záväzku zabezpečená |                          |
|---------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|                                             | Záložným právom             | Inou formou zabezpečenia |
| Záložné právo na lakovacu linku č.1-leasing | 82 662,92                   |                          |

## G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Strata z roku 2010 umorená úplne v daňovom priznaní za rok 2012, teda odložená daňová pohľadávka je rovná nule.

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                  |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                     |                       |                                              |
| 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 % )                                                  |                       |                                              |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     |                       |                                              |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    |                       | 28 528,00                                    |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       | 28 528,00                                    |
| Odložený daňový záväzok                                                        |                       |                                              |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                       |                                              |
| Iné                                                                            |                       |                                              |

## G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 63,82                 | 87,73                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 048,03              | 1 701,85                                     |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 3 048,03              | 1 701,85                                     |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 2 077,46              | 1 725,76                                     |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 1 034,39              | 63,82                                        |

## G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

| Názov položky                       | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                                   | b    | c              | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| od spoločníka                       | EUR  | 5,00           | 31.12.2013       |                                                        |                                               | 100 000,00                                                                    |
| od spoločníka                       | EUR  | 6,00           | 31.12.2014       |                                                        | 200 000,00                                    | 300 000,00                                                                    |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| od spoločníka                       | EUR  | 7,5            | 31.1.2013        |                                                        |                                               | 50 000,00                                                                     |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |

**G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO**

Zostatok účtu 383 je tvorený hodnotou stravných poukázok DOXX, ktoré boli v januári 2013 zamestnancom vydané za smeny odpracované v decembri 2013 (hodnota 1610,00 Eur), časťou úroku z leasingovej splátky za ITW GEMA splatnej 24.1.2014, pripadajúcou na rok 2013 (79,86 Eur), ako i časťou výdavkov za mobilné telefóny, ktoré boli fakturované v doklade za obdobie 01/2014, pripadajúcou na rok 2013 (16,12 Eur).

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   |                       |                                              |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | -1 705,98             | -1 107,98                                    |
| Stravné poukázky DOXX za 12/2013            | 1 610,00              |                                              |
| Úrok z leasing.splátky za ITW GEMA          | 79,86                 |                                              |
| Mobilné telefóny za 12/2013                 | 16,12                 |                                              |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  |                       |                                              |

**G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u nájomcu**

Účtovná jednotka mala v roku 2013 formou finančného prenájmu prenajaté dve strojně zariadenia od dvoch leasingových spoločností. Pôvodne dohodnuté platby s DPH a suma finančného nákladu bez DPH na začiatku leasingu:

- Lakovacia linka č. 2 - UniCreditLeasing Slovakia, a.s. - celková suma dohodnutých platieb s DPH - 189303,60 EUR, z toho fin.náklad bez DPH EUR 14668,25 - koniec leasingu 5.3.2013. K tejto leasingovej zmluve prislúcha aj prevzatý dlh za pôvodného nájomcu v celkovej výške 74332,56 Eur splácaný mesačne do skončenia doby leasingu účtovaný na účte 474 - nezahrnutý do nižšie rozpisovaných položiek v tabuľke. Leasing bol riadne ukončený kúpou.
- Elektrostatické striekacie zariadenie ITW GEMA - Tatra-Leasing, s.r.o. - celková suma dohodnutých platieb s DPH - EUR 304709,92, z toho fin.náklad bez DPH EUR 17925,08 - koniec leasingu 24.7.2015

V pripojenej tabuľke sú hodnoty (zostatok záväzku) k 31.12.2013

- Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO: 82.662,92 Eur s DPH  
z toho istina je: 65.291,79 Eur bez DPH a finančný náklad je: 3.594,04 Eur bez DPH
- Suma istiny u prenajímateľa a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

| 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          | 40 453,96               | 24 837,83                                |                    | 55 261,76                                    | 65 291,79                                |                    |
| Finančný náklad | 3 052,88                | 541,16                                   |                    | 5 700,91                                     | 3 594,04                                 |                    |
| <b>Spolu</b>    | <b>43 506,84</b>        | <b>25 378,99</b>                         |                    | <b>60 962,67</b>                             | <b>68 885,83</b>                         |                    |

**H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch****H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Účtovná jednotka v roku 2013 dosiahla tržby z predaja služieb lakovania výrobkov v hodnote 1.954.816,48 Eur a z ostatných služieb 3.951,00 Eur. V rámci uzávierkových účtovných operácií účtovala účtovná jednotka na účte 602 000 o tržbe v hodnote -1.226,48 Eur, ktorá vyjadrovala rozdiel v hodnote skladu hotových výrobkov na konci a na začiatku roku 2013 - pokles. Na sklade hotových výrobkov stav k 31.12.2013 vyjadruje hodnotu lakovacích služieb v predajných cenách za komponenty, ktoré boli k 31.12.2013 nalakované, avšak vyexpedované a vyfakturované zákazníkom boli v roku 2014.

| Oblasť odbytu       | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |                                              |
|---------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                     | 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                                            |
| Slovenská republika |                                              |                                              |                                              |                                              |                                              |                                              |
| lakovanie kovov     | 1 954 816,48                                 | 1 980 594,42                                 | 3 951,00                                     | 976,45                                       |                                              |                                              |
| <b>Spolu</b>        | <b>1 954 816,48</b>                          | <b>1 980 594,42</b>                          | <b>3 951,00</b>                              | <b>976,45</b>                                |                                              |                                              |

**H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období**

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  |                       |                                              |
| Aktivácia materiálu - krátkodobý majetok                                 | 415,27                |                                              |
| Aktivácia dlhodobého majetku - technické zhodnotenie linky               |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |                       |                                              |
| Tržby z predaja materiálu                                                | 4 544,80              | 4 501,23                                     |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku - Citroen Jumper                      | 2 500,00              |                                              |
| Výnosy z preplatených súdnych poplatkov                                  |                       |                                              |
| Výnosy z preplatených nákladov na nezhodné produkty                      |                       | 2 386,25                                     |
| Výnosy z preplatených škôd                                               | 647,02                | 15 009,18                                    |
| Predané druhotné suroviny                                                | 222,40                |                                              |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          |                       |                                              |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   |                       |                                              |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>              |                       |                                              |
| Výnosové úroky z omeškania                                               |                       |                                              |
| Výnosové úroky z účtov v banke                                           | 19,64                 | 13,33                                        |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                        |                       |                                              |
| Prebytok v sklade materiálu                                              |                       | 1 493,72                                     |

**H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona**

Medzi iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou patrí výnos z úrokov z prostriedkov na bežnom účte v banke (19,64 Eur) , tržby z predaja materiálu (4.544,80 Eur) a dlhodobého majetku (2.500 Eur). Ďalším výnosom, ktorý bol účtovaný v skupine 64 na účte 648 bol predaj druhotných surovín (222,40 Eur) a prijaté úhrady od poisťovne a zamestnanca za opravy poškodeného majetku (647,02 Eur).

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 1 957 541,00          | 1 976 637,00                                 |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 7 933,86              | 4 514,56                                     |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>1 965 474,86</b>   | <b>1 981 151,56</b>                          |

**I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**

**I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby**

| Položky nákladov                            | Hodnota    |            |
|---------------------------------------------|------------|------------|
|                                             | BO         | PO         |
| Prenájom nehnuteľnosti                      | 134 225,20 | 129 525,10 |
| Prenájom pracovnej sily a manipulačné práce | 69 062,00  | 64 732,02  |
| Prepravné                                   | 16 427,55  | 7 891,47   |
| Opravy a udržiavanie                        | 15 790,92  | 11 698,59  |
| Poradenská činnosť                          | 12 048,78  | 2 081,25   |
| Technické odľakovanie                       | 10 302,92  | 8 035,17   |
| Zneškodnenie odpadu                         | 4 023,33   | 3 831,13   |
| Servisné služby a odborné prehliadky        | 3 189,80   | 1 514,00   |
| Auditorské služby                           | 3 000,00   |            |
| Správa servera a počítačov                  | 2 612,50   |            |

**I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

| Položky nákladov           | Hodnota    |            |
|----------------------------|------------|------------|
|                            | BO         | PO         |
| Spotreba materiálu - farby | 432 461,98 | 476 845,80 |
| Osobné náklady             | 366 254,59 | 452 489,06 |
| Spotreba energie           | 192 196,88 | 217 069,91 |
| Odpisy                     | 83 414,00  | 81 631,00  |
| Nákladové úroky            | 21 148,70  | 38 853,48  |

**I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát**

| Položky nákladov                                                | Hodnota   |           |
|-----------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                                 | BO        | PO        |
| Kurzové straty spolu, z toho:                                   | 4,01      |           |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |           |           |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:           |           |           |
| Nákladové úroky                                                 | 21 148,70 | 38 853,48 |
| Poplatky spojené s vedením bežného účtu                         | 464,97    | 317,87    |
| Poistné                                                         | 4 339,54  | 5 492,95  |

**I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou**

| Položky nákladov                                          | Hodnota  |          |
|-----------------------------------------------------------|----------|----------|
|                                                           | BO       | PO       |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 3 000,00 |          |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky       | 600,00   |          |
| iné uisťovacie audítorské služby                          |          |          |
| súvisiace audítorské služby                               | 2 400,00 |          |
| daňové poradenstvo                                        |          |          |
| ostatné neaudítorské služby                               |          | 2 400,00 |

**J. Informácie k údajom o daniach z príjmov****J. a) až J. e) Odložená daň**

Strata z roku 2010 umorená úplne v daňovom priznaní za rok 2012, teda odložená daňová pohľadávka je rovná nule.

| 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 |                       |                                              |
| 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                                                                                                                      |                       |                                              |

**J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov**

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |           |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |         |
|------------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------|----------------------------------------------|-----------|---------|
|                                                | Základ dane           | Daň       | Daň v % | Základ dane                                  | Daň       | Daň v % |
| a                                              | b                     | c         | d       | e                                            | f         | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 308 254,58            | x         | x       | 361 504,53                                   | x         | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | 70 898,55 | 23,00   | x                                            | 68 685,86 | 19,00   |
| Daňovo neuznaté náklady                        | 1 690,71              | 388,86    | 23,00   | 12 372,48                                    | 2 350,77  | 19,00   |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | 909,64                | 209,22    | 23,00   | 13,33                                        | 2,47      | 19,00   |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       |           |         |                                              |           |         |
| Umorenie daňovej straty                        |                       |           |         | 69 207,76                                    | 13 149,47 | 19,00   |
| Zmena sadzby dane                              |                       |           |         |                                              |           |         |
| Iné                                            |                       |           |         |                                              |           |         |
| Spolu                                          | 309 035,65            | 71 078,19 | 23,00   | 304 655,92                                   | 57 884,62 | 19,00   |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 71 078,19 | 23,00   | x                                            | 57 884,62 | 19,00   |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     |           |         | x                                            |           |         |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 71 078,19 | 23,00   | x                                            | 57 884,62 | 19,00   |

**K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch**

Na podsúvahových účtoch účtovala účtovná jednotka o hodnote služieb za nalakované produkty pripravené na expedíciu a o hodnote nezhodných produktov, ktoré je nutné znovu nalakovať, resp. odlakovať pred opätovným spracovaním). Majetok, ktorý je vo vlastníctve odberateľov účtovnej jednotky a ktorý títo odberatelia odovzdali za účelom nalakovania, je evidovaný v množstevných jednotkách v skladovej evidencii (hodnota v Eur je nulová).

| 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                                   |                       |                                              |
| Hodnota preverených nevyfakturovaných služieb | 464,57                | 1 691,05                                     |
| Nezhodné produkty na odlakovanie              | 169,06                | 195,24                                       |
| Reklamované služby - nevybavené               | 542,70                | 870,92                                       |
| Nezhodné produkty na opätovné lakovanie       | 1 205,06              | 3 379,78                                     |
| Vzorky                                        | 36,51                 |                                              |

Účtovná jednotka má spriaznené osoby - spoločníci, konatelia a spoločnosť GGP Slovakia, s.r.o., Poprad, ktorá je významným odberateľom lakovacích služieb - v roku 2012 bolo tejto spoločnosti poskytnuté 91,56 % všetkých fakturovaných služieb za lakovanie.

**P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania****P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania**

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |            |            |         |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------|------------|---------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky  | Úbytky     | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                  | c          | d          | e       | f                               |
| Základné imanie                                                   | 6 640,00                           |            |            |         | 6 640,00                        |
| 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                                             |                                    | 664,00     |            |         | 664,00                          |
| Nedeliteľný fond                                                  |                                    |            |            |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |                                    |            |            |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 88 137,09                          | 303 617,44 | 303 616,82 |         | 88 137,71                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | -302 952,82                        | 302 952,82 |            |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 303 617,44                         | 237 173,44 | 303 617,44 |         | 237 173,44                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |            |            |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                    |            |            |         |                                 |

**P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania**

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie |            |            |         |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|------------|---------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky  | Úbytky     | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                            | c          | d          | e       | f                               |
| Základné imanie                                                    | 6 640,00                                     |            |            |         | 6 640,00                        |
| 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                                              |                                              |            |            |         |                                 |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                              |            |            |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                              |            |            |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 28 527,76                                    | 88 137,09  | 28 527,76  |         | 88 137,09                       |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -180 188,77                                  | 15 543,00  | 138 307,05 |         | -302 952,82                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 22 774,52                                    | 303 617,44 | 22 774,52  |         | 303 617,44                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                              |            |            |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                              |            |            |         |                                 |

**P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend**

Podiely na hospodárskom výsledku neboli vyplácané.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G.a3) a P.a-n).