

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

Spoločnosť bola založená obchodnou spoločnosťou COBRA spol. s r.o., Křížkova 489, Praha 8. Spoločnosť Cobra Slovensko, je konsolidovanou jednotkou obchodnej spoločnosti COBRA spol. s r.o., Praha

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: COBRA Slovensko, s.r.o.
 Sídlo: Nádražná 34, 90028 Ivanka pri Dunaji
 Dátum založenia: 17.09.1997
 Dátum vzniku: 20.10.1997

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Hlavným predmetom hospodárskej činnosti spoločnosti do konca roku 2012 bola:
 - kúpa tovaru pre účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod
 - kúpa tovaru pre účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - veľkoobchod
 V roku 2013 spoločnosť netvorí skladové zásoby a svoju hospodársku činnosť zamerala na:
 - 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	1	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
Počet vedúcich zamestnancov		

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná závierka k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona, za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31. decembra 2013

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

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 14.05.2013

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Spoločnosť COBRA Slovensko je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky, účtovná jednotka ktorá zostavuje konsolidovanú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka COBRA Slovensko konsolidovanou jednotkou

C.a) Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:
 COBRA spol. s r.o., Křížkova 489, Praha 8

C.b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka:
 COBRA spol. s r.o., Křížkova 489, Praha 8

C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať:
 COBRA spol. s r.o., Křížkova 489, Praha 8

Adresa registračného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

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

Spoločnosť COBRA Slovensko s.r.o., účtuje v sústave podvojného účtovníctva. Priebežne zaznamenáva všetky účtovné operácie. Účtovníctvo je ucelený ekonomický informačný systém, ktorý plní úlohu - včas a presne evidovať stav a pohyb majetku, vlastného imania, záväzkov účtovnej jednotky tak. Význam účtovníctva spočíva v poskytnutí verných a pravdivých obrazov majetku a zdrojov spoločnosti.

Naša účtovná jednotka dodržiava právne úpravy a zákony o účtovníctve

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Spoločnosť v roku 2013 nemenila účtovné zásady a metódy

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 osobitosťami:

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

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**E. c) (1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý majetok nakupovaný oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

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

E. c) (2.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku**E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý majetok nakupovaný oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný podnik oceňoval 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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (6.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku**E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (10.) Zásoby obstarané iným spôsobom – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku**E. c) (11.) Zákazková výroba – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku****E. c) (12.) Pohľadávky**

Pohľadávky oceňoval podnik: pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich nominálnou hodnotou. Zníženie ich hodnoty vyjadrujeme zúčtovanými opravnými položkami.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik: Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky v pokladnica a na bankovom účte sa oceňujú ich menovitou hodnotou

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

Na strane aktív spoločnosť účtuje o Nákladoch budúcich období

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

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

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik: Závazky pri ich vzniku sa oceňujú nominálnou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich hodnota v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovnej v hodnote zisteného ocenenia.

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

Na strane pasív spoločnosť účtuje o časovom rozlíšení

- krátkodobé rezervy k nevyčerpanej dovolenke zamestnancov a odvody k nevyčerpanej dovolenke,
- nevyfakturované dodávky

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

E. c) (17.) Deriváty – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku**E. c) (18.) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku****E. c) (19.) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku****E. c) (20.) Majetok obstaraný v privatizácii – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku****E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku****E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku****E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku je uvedený v nasledujúcej tabuľke**

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom je majetok zaradený do užívania.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Know How	3	33,33 %	rovnomerná
Prevod práv	5	20 %	rovnomerná
Stroje prístroje a zariadenia	6	16,67 %	
Dopravné prostriedky	4	25 %	

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

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom je majetok zaradený do užívania.

- ☒ 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 zariadenia do konca roka.
- ☐ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku: – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

E. f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

E. f) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy Účtovná jednotka účtuje v sústave podvojeného účtovníctva. Na strane Aktiv v súvahe účtuje o : - majetku (hmotnom a nehmotnom), zásobách , finančnom majetku, pohľadávkach, NBO

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku je uvedený v nasledujúcej tabuľke

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

Oprávky k nehmotnému majetku sú ku dňu účtovnej závierky v 100% hodnote

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 066	237 743		2 420			242 229
Prírastky								
Úbytky					2 420			2 420
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		2 066	237 743		0			239 809
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 066	237 743		2 420			242 229
Prírastky								
Úbytky					2 420			2 420
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		2 066	237 743		0			239 809
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

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

Oprávky k nehmotnému majetku predchádzajúce účtovné obdobie boli v 100% hodnote

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 066	237 743		2 420			242 229
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		2 066	237 743		2 420			242 229
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 066	237 743		2 420			242 229
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		2 066	237 743		2 420			242 229
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

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

– účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Oprávky k hmotnému majetku sú ku dňu účtovnej závierky v 100% hodnote. Na základe vyraďovacieho protokolu bol vyradený HM :

- samostatné hnuteľné veci v hodnote 1 318 Eur

- ostatný DHM v hodnote 7 768 Eur

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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			80 908			9 922			90 830
Prírastky									
Úbytky			1 318			7 768			9 086
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			79 590			2 154			81 744
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			68 572			9 922			78 494
Prírastky			3 613						3 613
Úbytky			1 318			7 768			9 086
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			70 867			2 154			73 021
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12 336						12 336
Stav na konci účtovného obdobia			8 723						8 723

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

Oprávky k hmotnému majetku predchádzajúce účtovné obdobie boli v 100% hodnote

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		185 156				9 922		8 750	203 828
Prírastky		14 450							14 450
Úbytky		118 949						8 750	127 699
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		80 657				9 922			90 579
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		183 550				9 922			193 472
Prírastky		3 930							3 930
Úbytky		119 159							119 159
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		68 321				9 922			78 243
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 606						8 750	10 356
Stav na konci účtovného obdobia		12 336							12 336

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu + pripoistenie za škodu spôsobenú inak ako na zdraví, usmrtením, poškodením alebo zničením vecí - poistenie pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Poistenie budovy	934	14.9.2000 - neurčito
Zmluvné poistenie - zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou MV	39	12.06.2012 - neurčito
PZP	112	01.06.2012 - neurčito
Havarijné poistenie	339	12.06.2012 - neurčito

F. d) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovanom prevode práva alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku**F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku**

F. f) Charakteristika Goodwillu – účtovná jednotka nemá náplň**F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - opravná položka k nadobud. majetku** – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku**F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

DFM spolu	X	X	X	X	
-----------	---	---	---	---	--

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku**F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o dlhodobých cenných papieroch držaných do splatnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. n) Ocenenie dlhod. finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. o) Tabuľka č.1 - Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. o) Tabuľka č.2 - Informácie k nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. p) Prehľad o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q1) a,b,c) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q1) d) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 1

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 3

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 4

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam v účtovníctve, ktoré sú po splatnosti 360 dní do 100 % výšky.

Opravné položky k pohľadávkam sa zvyknú vytvárať pri pochybných pohľadávkach, ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, na pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní, reštrukturalizačnom konaní, na sporné pohľadávky voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie. Predmetom analýzy pohľadávok z hľadiska tvorby opravných položiek je lehota splatnosti, pričom sa pozornosť zameriava na pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých môže byť ohrozená ich vymožiteľnosť.

Podľa § 20 ods. 2 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (ďalej len „ZDP“), opravnými položkami, ktorých tvorba je daňovým výdavkom podľa § 19 ods. 3 písm. f) ZDP za podmienok ustanovených týmto zákonom sú aj opravné položky k nepremiečaným pohľadávkam, vymedzené v § 20 odseku 14 ZDP.

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038		86 301	73 488	25 321	134 467
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A,	039		67 802	54 429	6 823	115 409
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	040					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej	041					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) -	042					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A,	043					
6. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A,	044		18 499	19 059	18 499	19 059
7. Odložená daňová pohľadávka (481A)	045					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046					
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A,	047					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	048					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej	049					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) -	050					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A,	051					
6. Sociálne poistenie (336) - 391A	052					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) -	053					
8. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A,	054					

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	67 802	54 429		6 823	
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	18 499	19 059		18 499	
Pohľadávky spolu	86 301	73 488		25 322	

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		69 763	69 763
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu		69 763	69 763
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 000	19 158	25 158
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			
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 000	19 158	25 158

F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

– účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. u) Pohľadávky pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka

•na ťarchu účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka a v prospech účtu 592 – Odložená daň z príjmov z bežnej činnosti,
 •na ťarchu účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka a v prospech účtu 594 – Odložená daň z príjmov z mimoriadnej činnosti.
 Odložená daň z príjmov sa vypočíta ako súčin: suma dočasných rozdielov x sadzba dane

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
Dočasné rozdiely medzi OP	200 428	-28 289	172 139	23

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

Finančný majetok v podvojnom účtovníctve je vymedzený v opatrení MF SR č. 23 054/2002-92 zo dňa 16. 12. 2002, ktorým sa upravujú postupy účtovania a rámcová účtovná osnova pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, v znení opatrenia MF SR č. 25167/2003-92 a opatrenia MF SR č. MF/10069/2004-74 (ďalej len PÚP). PÚP v nadväznosti na ZÚ konkretizujú majetok a upravujú metódy jeho oceňovania, obstarávania, zobrazovania v účtovníctve a vyraďovania. Základné členenie majetku v PÚP je z hľadiska časového na majetok dlhodobý a krátkodobý.

Krátkodobým finančným majetkom sú:

- a) peňažné hotovosti účtovnej jednotky, ekvivalenty peňažných prostriedkov, napríklad ceniny, poukázky, šeky,
- b) účty v bankách,
- c) majetok účtovaný v účtovej skupine 25 – Krátkodobý finančný majetok charakteru CP,
- d) peniaze na ceste.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11	
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	151	1 986
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	162	1 986

F. w) Významné položky krátkodobého finančního majetku - Tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku**F. x) Opravné položky ku krát. fin. majetku – Ostat. realiz. CP, Obstarávanie KFM**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. za) Ocenenie krátkodobého finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtujú sa výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov v budúcich obdobiach, a to konkrétnych účtov v účtovej triede 5, napríklad vopred platené nájomné a predplatné.

Zúčtovanie nákladov budúcich období na príslušný účet nákladov sa vykoná v účtovnom období, s ktorým časovo rozlíšené náklady vecne súvisia.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	399	319
NBO - poistenie	282	245
Internet + pevná linka	69	22
mobilne telefony	48	52
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

F. zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u prenajímateľa

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

Súvaha /bilancia/ je prehľadné usporiadanie jednotlivých zložiek obchodného majetku podľa formy a účely, tj. aktiv, ktoré sa uvádzajú na ľavej strane a podľa zdrojov krytia, tj. pasív, ktoré sa uvádzajú na pravej strane, v peňažnom vyjadrení k určitému dátumu

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	265 552	265 552
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- COBRA spol. s r.o.	265 552	265 552
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania	265 552	265 552
Hodnota splateného základného imania	265 552	265 552
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

Účtovná jednotka v roku 2012 vykázala HV - STRATU. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Účtovná jednotka v roku 2012 vykázala HV - STRATU.

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	45 577
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	45 577
Iné	
Spolu	45 577

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

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:	1 001	1 065	1 001		1 065
- nevyfakt. dodávky		366			366
- nevyčerp. dovolenky	119	199	119		199
- sprac. UZ	840	430	840		430
- odvody k RD	42	70	42		70

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:					
-Rezerva na reklamácie	540			540	
Krátkodobé rezervy, z toho:					
-UZ	910	840	910		840
- nevyčerp. RD	2 057	161	2 057		161
- na reklamácie	1 824			1 824	

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

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	5 194	8 136
Záväzky po lehote splatnosti	6 224	10 244

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé záväzky a záväzky ktorých splatnosť je do 1 roku, rozčlenené podľa štátov

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
Pohľadávky z obch.styku Maďarsko	34 980		32 529	1 606
Pohľadávky Chorvátsko (Juhoslávia)	20 948		19 517	1 431
Pohľadávky Česko	43 145	29 309	13 080	756
Pohľadávky SK	45 627	12 910	17 642	15 075
Spolu:	144 700	42 219	82 768	18 868

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Účtovná jednotka účtuje o

a) dlhodobých záväzkoch - odložená daň a záväzky zo sociálne fondu

b) krátkodobých záväzkoch - záväzky z obchodného styku, nevyfakturované dodávky, záväzky voči zamestnancom, daňové záväzky (daň z MV a dan zo mzdy, záväzky voči SP a ZP

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 295	12 314
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		12 314
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 295	
Krátkodobé záväzky spolu	4 122	6 066
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 122	6 066
Záväzky po lehote splatnosti		

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Účtovná jednotka pokračuje vo výpočte v odloženého záväzku z dôvodu že v roku 2010 podliehala auditu. V roku 2014 podľa nového ustanovenia bude hodnota odloženého záväzku zrušená.

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	
Iné:	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daň.zákl. záväzkov	6224

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

Účtovná jednotka eviduje o odloženej pohľadávke a záväzku z dôvodu, že v roku 2010 podliehala auditu. V roku 2014 podľa nového ustanovenia bude hodnota odloženej pohľadávky a záväzku zrušená. Bol vykonaný prepočet sadzby dane, nakoľko v roku 2012 bola sadzba dane 19%, prepočet zrealizovaný na 23 %.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou.	6 224	1 606
odpočítateľné		
zdaniteľné	6 224	1 606
Možnosť umorovať daňovú stratu v		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	19
Odložená daňová pohľadávka	46 099	42 998
Uplatnená daňová pohľadávka	46 099	42 998
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Účtovná jednotka tvorí SF v hodnote 0,006 % zo mzdy mesačne.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	973	872
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	98	146
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	98	146
Čerpanie sociálneho fondu		45
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 071	973

G. h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i) Bankové úvery

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.1

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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
Služby ČR	36 000	25 255				
Služby SR		1 054				
Tovar zahraničie		79 703				
Tovar SR		43 285				
Predaj DHM ČR		6 373				
Spolu	36 000	155 670				

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 190	655
Náhrady z poisťovní	41	29
Prijaté súdne poplatky	1 008	
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		626
Odpísanie dod.faktúr splatnosť nad 5 rokov	10 945	
Odpis preplatených faktúr do výnosov	22 141	
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	487	429
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úroky v bankách	1	3
Mimoriadne výnosy, z toho:		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	36 000	26 309
Tržby za tovar		122 988
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		6 373
Čistý obrat celkom	36 000	155 670

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Údaje o nákladových položkách účtovnej jednotky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Poplatky a úroky z omeškania	31	
Nedaňové pokuty	105	
Dane a poplatky	243	
Poistenie majetku	1 117	
Ostatné N		7 820

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	48 336	8 793
Spotreba materiálu, energie, PHM	9 570	15 877
Opravy a udržiavanie HM	2 538	4 127
Mzdy a odvody	23 752	39 241
Sociálne náklady	98	3 720

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

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:	2 077	2 666
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 077	2 666
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Bankové poplatky	605	970
Pokuty a penále	146	
Ostatné Dane a poplatky	243	600

I. d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nie je povinná overovať účtovnú závierku audítorom. Náklady spojené so zostavením účtovnej závierky uvádzame v nasledujúcej tabuľke.

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
súvisiace audítorské služby		
ostatné neaudítorské služby	430	840

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

V účtovníctve účtovnej jednotky sa analyzujú a vyčíslia dočasné rozdiely a podľa charakteru sa účtuje odložený daňový záväzok alebo odložená daňová pohľadávka:

- pri každom zdaniteľnom dočasnom rozdiely sa vyčíslia odložený daňový záväzok a pri odpočítateľnom rozdiely odložená daňová pohľadávka,
- zlúčia sa odložené daňové záväzky a odložené daňové pohľadávky

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	3 123	-14 729
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	6 224	
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	46 099	42 998
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			Bezprostredné 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:	-42 454	x	x	-68 598	x	x
teoretická daň	x	23		x	19	
Daňovo neuznané náklady	470			19 369		
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 654			-12 205		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	48 638			-61 434	19	
Splatná daň z príjmov	x	23		x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch - Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach - Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. a) (BO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. a) (PO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. b) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku - Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu - Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. a) (BO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. a) (PO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. b) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. d) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. e) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami

Účtovná jednotka je dcéra obchodnej spoločnosti COBRA spol. s r.o., Česká republika, ktorá má 100% podiel na ZI a jediným

N. a-b) Zoznam vzájomných obchodov neuzavretých na základe obvyklých podmienok so spriaznenými osobami

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania Vlastné imanie (iné názvy: vlastný kapitál, vlastné zdroje, rozdiel majetku a záväzkov, vlastné zdroje krytia majetku, vlastné zdroje krytia, vlastné zdroje majetku je v súvahe rozdiel medzi hodnotou celej strany aktív a hodnotou záväzkov v širšom zmysle (vrátane hodnoty časového rozlíšenia na strane pasív). Vyjadruje nárok na majetok podniku po odpočítaní všetkých jeho účtovných dlhov.

P. a - n) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

Hodnota VI spoločnosti sú upravené o hodnotu RF, dosiahnutej straty minulého obdobia a bežného obdobia.

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	265 552				265 552
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	26 555				26 555
Nedeliteľný fond					
Štatútne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-118 160	-53 869			-172 029
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-45 577			-45 577
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Účtovná jednotka v roku 2012 dotvorila RF do 10% hodnoty ZI z nerozdeleného zisku z roku 2011. Na čiastkové pokrytie dosiahnutej straty za predchádzajúce obdobia. Hodnota VI za PO je ako súčet ZI, RF, výsledku hospodárenia BO a výsledku hospodárenia PO.

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	265 552				265 552
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	10 372	16 183			26 555
Nedeliteľný fond					
Štatútne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	89 822	192 161	281 983		
Neuhrazená strata minulých rokov	-383 960	265 800			-118 160
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-53 869			-53 869
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G.a3) a P.a-n). - Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.