

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavené k 31.12.2013



Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺňané riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vypĺňajú palíčkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou. A Ä B Ć D Ě F G H I J K L M N O P Q R Š T U V X Y Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo		2022387356	
IČO		36786080	
SK NACE			
Účtovná závierka	X	Účtovná závierka	X
riadna	X	zostavená	X
mimoriadna		schválená	
priebežná		(vznačí sa x)	
v eurocentoch			
X	v celých eurách	(vznačí sa x)	
Za obdobie		Mesiac Rok	
od 01.12.2013		do 12.2013	
Bezprostredne predchádzajúce		Mesiac Rok	
od 01.2012		do 12.2012	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
K A I S E R + K R A F T , s . r . o .

Stálo účtovnej jednotky

Ulica
Š K O L S K Á

PSČ
9 4 9 0 1

Obec
N I T R A

Číslo telefónu
0 0 3 7 / 6 5 2 3 6 3 3

Číslo faxu
0 0 3 7 / 6 5 2 3 6 3 2

E-mailová adresa
s e r v i c e @ k a i s e r k r a f t . s k

Zostavené dňa:	14.01.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	
Schválené dňa:	. 20	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	
		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentáčnej pečiatky daňového úradu

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE

Účtovná jednotka KAISER+KRAFT, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Nitre, Skolská ulica 3. Založená bola dňa 23.3.2007 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 02.06.2007. IČO 36786080. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra.

2. HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živnosti
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť colného deklaranta
- poskytovanie zábezpeky na colný dlh

3. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

5. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

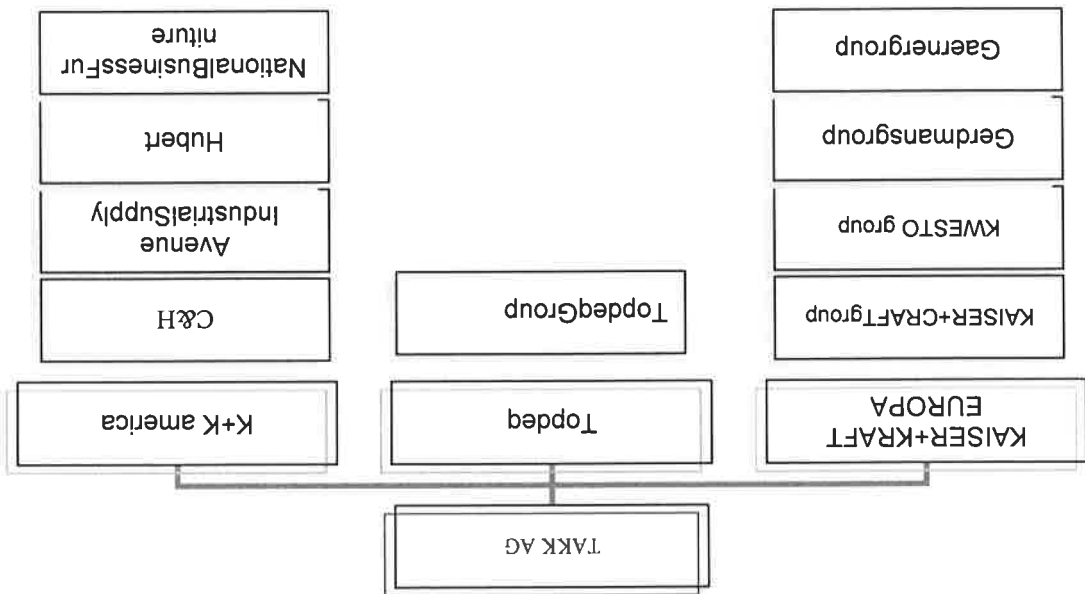
Spoločnosť zostavuje túto účtovnú zvierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú zvierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná zvierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

6. DÁTUM SCHVÄLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná zvierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 29.05.2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra skupiny:



1. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek so sídlom: Franz-Haniel-Platz 1, 47119 Duisburg, Nemecko.

2. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť Kaiser+Kraft Europa GmbH, Presselstrasse 12, 70191 Stuttgart, SRN.

3. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať, je Kaiser+KraftEuropaGmbH, Presselstrasse 12, 70191 Stuttgart, SRN.

4. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosti sa netýka.

5. DCÉRSKE PODNIKY

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2013 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správa a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

C. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

2. Očenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).

3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena nižšia ako náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich očenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.

4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.

5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku E bode 1) spôsob očenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.

6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.

7. Zostatky účtov, ktoré obsahujú súvahy, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.

8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé a za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

c) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisy pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

g) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

h) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomoci) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

j) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

k) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenájatom majetku (operatívny prenájom) najomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenájímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: najomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa spätkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

l) Daň z príjmov

Spiatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odlícená daň je počítaná metódou záväzkov. Odlícená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahu a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpocť a iné daňové nároky do budúcich období. Odlícená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v iných deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

Kritéria	Opravná položka v %
Pausálna opravná položka, do 5 mesiacov od vzniku pohľadávky	1%
Pohľadávky 6 mesiacov od vzniku	15%
Pohľadávky viac ako 6 mesiacov od vzniku, nevyťahované	40%
Pohľadávky viac ako 6 mesiacov od vzniku, vyťahované u právnicka	60%
Pohľadávky od veriteľov v konkure	99%
Pohľadávky od veriteľov vo vyrovaní	70%

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Kritéria	Hodnota tovaru na sklade – Retouren	Opravná položka v %
		50 %

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Automobil	4 roky	rovnomenne
Tlačiareň	4 roky	rovnomenne
Tel. ústredňa	4 roky	rovnomenne

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenú životnosti odpisovaného majetku.

Názov majetku	Doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	5 rokov	rovnomenne

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvođených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej potrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

2. PLÁN ODPIŠOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Osobný automobil	Havarijné poistenie	Podľa zmluvy
Názov poisteného dlhodobého majetku	Poistený pre prípad	Poistná suma

Poistenie sa vzťahuje na uvedený majetok:

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek je zobrazený v tabuľkách na str. 8 až 11.

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

1. DLHODOBY NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a 011)

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnila zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývajú priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

7. ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA, POSTUPOV ÚČTOVANIA

Spoločnosti sa netýka.

6. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHYB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2013 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie	Stav na začiatku účtovného obdobia	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prírastky	81 004								81 004
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			81 004						81 004
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			81 004						81 004
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			81 004						81 004
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2012 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
<i>Prvotné ocenenie</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceňiteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>	
Stav na začiatku účtovného obdobia		81 004							81 004
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		81 004							81 004
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		79 173							79 173
Prírastky		1 831							1 831
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		81 004							81 004
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 831						1 831
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2013 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia				47 927						47 927
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia				47 927						47 927
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia				47 927						47 927
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia				47 927						47 927
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia				0						0
Stav na konci účtovného obdobia				0						0

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2012 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>										
	<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia				47 927							47 927
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia				47 927							47 927
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia				47 927							47 927
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia				47 927							47 927
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia				0							0
Stav na konci účtovného obdobia				0							0

4. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 055)

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	231	677
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	23 693	4 216
Spolu	23 924	4 893

b) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2013.

5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 061)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 915	2 950
Nájom	2 513	2 513
poistenie auta	290	290
ostatné	112	147
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANI (Súvaha r. 067)

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 995 818 €. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom vo výške 994 822 EUR spoločnosťou Kaiser+KraftGmbH a vkladom 996 EUR spoločnosťou Kaiser+KraftGmbH. Cieľ základného imania je splatené.

b) Pohby vo vlastnom imaní

Pohby vo vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

c) Rozdelenie zisku / Vysporiadanie straty za minulé účtovné obdobie

Názov položky	Účtovný zisk	Rozdelenie účtovného zisku
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	7 398	Bežné účtovné obdobie
		Pridel do zákonného rezervného fondu
		Pridel do štatutárnych a ostatných fondov
		Pridel do sociálneho fondu
		Pridel na zvýšenie základného imania
		Uhrada straty minulých období
	7 398	Prevod do nerozdeleneho zisku minulých rokov
		Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom
		Iné
		Spolu

d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Strata za rok 2013 na 1 Eur základného imania je 40 337 Eur/995 818 Eur = 0,04 Eur.

2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 089)

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2013 a 31.12.2012

A Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	B	C	D	E	F	G
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 677	10 452	23 154	1 023	10 952	
Premie	16 630	3 150	15 607	1 023	3 150	
Odvody z prémie!	1 523	263	1 523		263	
Audit	3 000	3 000	3 000		3 000	
Daňové priznanie	1 000	1 000	1 000		1 000	
Ostatné	2 524	3 039	2 024		3 539	

A Název položky	B				
	b Stav na začiatku účtovného obdobia	c Tvorba	D Použitie	e Zrušenie	f Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 362	24 677	26 362		24 677
Prémie	16 651	16 630	16 651		16 630
Odvody z prémie	1 193	1 523	1 193		1 523
Audit	3 000	3 000	3 000		3 000
Daňové priznanie	1 000	1 000	1 000		1 000
Ostatné	4 518	2 339	4 333		2 524

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na pripadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akýchkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

3. ÚDAJE O ZÁVAZKOH (Súvaha r. 094 a r. 106)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	166	151
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	166	151
Krátkodobé záväzky spolu	138 485	102 711
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	138 485	98 750
Záväzky po lehote splatnosti		3 961

b) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	151	147
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	443	432
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	443	432
Čerpanie sociálneho fondu	428	428
Konečný zostatok sociálneho fondu	166	151

G. INFORMÁCIE O VÝNOSCH

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 01 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 1 047 380 EUR za rok 2013 a 1 140 621 EUR za rok 2012. Ich rozdelenie podľa oblasti odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	a	b		c		d		e	
		Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
tuzemsko	101	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Predaj tovaru		Predaj tovaru	
		345	101	345	101	1 047 279	1 047 279	1 140 276	1 140 276
Spolu		101	345	1 047 279	1 047 279	1 140 276	1 140 276	1 140 276	1 140 276

2. ČISTÝ OBRAT

Čistý obrat v zmysle §19 ods. 1 písm. a) je tvorený nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	101	345
Tržby za tovar	1 047 279	1 140 276
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	470	452
Čistý obrat celkom	1 047 850	1 141 073

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Významné položky nákladov za prijaté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimosúdne náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 613	5 671
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 613	5 671
iné ústnovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	273 612	283 323
Náklady súvisiace s vedením účtovníctva, so zostavením a overením účtovnej závierky a daňovým poradenstvom	37 968	39 347
Poštovné - katalógy	29 978	47 272
Doprava tovaru	42 314	45 929
Balenie katalógov	5 385	7 667
Prenájom kancelárie	10 051	10 051
Údržba internetových stránok	22 000	22 000
Katalógy Google	18 564	19 411
Regionálnyriktor	14 438	14 438
Online-manager	13 200	13 200
AT&T poplatky	14 859	12 147
Údržba softwaru	14 350	13 263
Addressmarketing	13 020	3 088
Elektronický katalóg	7 400	7 000
Server	7 650	7 650
Dátové služby	2 850	3 333
Cestovné	2 938	2 873
Opravy osobných automobilov	1 354	98
Ostatné služby	15 293	14 556
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	780 500	860212
Osobné náklady	94 068	102 636
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	592 315	619 368
Spotreba materiálu	88 832	129 826
Spotreba energie	1 033	1 364
Odpisy	0	1 831
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	951	1 665
Dane a poplatky	232	275
Ostatné náklady na hospodársku	3 069	3 247
Finančné náklady, z toho:	1 491	1 851
Kurzové straty, z toho:	947	1 053
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	832	798
Bankové poplatky	832	798
Mimoriadne náklady, z toho:	x	x

I. DAŇ Z PRÍJMOV

1. VZŤAŤ MEDZI SUMOU SPLATNEJ DANE Z PRÍJMOV A SUMOU ODLOŽENEJ DANE Z PRÍJMOV A MEDZI VYSLEDKOM HOSPODÁRENIA PRED ZDANENÍM

Názov položky	Bežné účtovné obdobie						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	a	a	c	d	e	f	g	
	Základ dane	Daň	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-7 303	X	X	X	-3 628	X	X	
teoretická daň		X	-1 680	23	X	-689	19	
Daňovo neuznané náklady	9 954		2 289	-31	22 316	4 240	-117	
Výnosy nepodliehajúce dani	-20 157		-4 636	63	-18 911	-3 593	99	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky								
Umorenie daňovej straty					0	0	0	
Zmeny sadzby dane	-17 506		-700	4				
Iné			1	0				
Spolu	-17 506		-4025	55	-223	-42	1	
Splatná daň z príjmov	X	X	1	0	X	1	0	
Odložená daň z príjmov	X		33 033	-452	X	-11 027	304	
Celková daň z príjmov	X		33 034	-452	X	-11 026	304	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daňových pohľadáv ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1 265	10 561
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odložených daňových pohľadáv 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 neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odložených daňových pohľadáv 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		0
Suma odložených daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

3. DALŠIE INFORMÁCIE

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 508	661
odpočítateľné		
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	6 413	4 290
odpočítateľné		
zdaniteľné	6 413	4 290
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	115 490	55 892
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	27 810	60 843
Zaučtovaná ako náklad	33 033	10 027
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

2. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLADÁVKA ALEBO ZÁVÄZOK

J. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka.

K. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosti sa netýka.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosti sa netýka.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NÁŠTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2013, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

N. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2013 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

<i>Bežné účtovné obdobie</i>					
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
<i>Položka vlastného imania</i>	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
Základné imanie	995 818				995 818
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 prečistenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z prečistenia pri zličení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 778				5 778
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-319487			7 398	-312088
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 398	-40 337		-7 398	-40 337
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Pohby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
a	b	c	d	e	f
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	995 818				995 818
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 účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zúčtení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 778				5 778
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-302 091			-17 396	-319 487
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-17 396	7 398		17 396	7 398
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

O. PREHĽAD PEŇAŽŇÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Spoločnosť sa rozhodla nevykazovať prehľad peňažných tokov, nakoľko nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audиторom.