

Poznámky k účtovnej závierke

k 31.12.2013

Všeobecné údaje

1. Názov a sídlo účtovnej jednotky: IBBAC, a. s.

Mliekarenská 3

821 09 Bratislava

IČO: 45992011

DIČ: 2023183448

Účtovné obdobie: 2013

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly	(od: 21.01.2011)
výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied	(od: 21.01.2011)
skladovanie	(od: 21.01.2011)
baliace činnosti, manipulácia s tovarom	(od: 21.01.2011)
počítačové služby	(od: 21.01.2011)
služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov	(od: 21.01.2011)
nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla	(od: 21.01.2011)
činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov	(od: 21.01.2011)
administratívne služby	(od: 21.01.2011)
spostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu	(od: 21.01.2011)
spostredkovateľská činnosť v oblasti služieb	(od: 21.01.2011)
spostredkovateľská činnosť v oblasti výroby	(od: 21.01.2011)
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)	(od: 21.01.2011)
reklamné a marketingové služby	(od: 21.01.2011)
prenájom hnutelných vecí	(od: 21.01.2011)

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu	Z toho riadiaci pracovníci
1. Priemerný počet	5	
2. Mzdové náklady (521, 522)	37 525	
3. Odmeny členom orgánov spol. (523)		
4. Náklady na sociálne zabezpečenie (524,525,526)	13 163	
5. Sociálne náklady (527, 528)	745	
Osobné náklady spolu (súčet 2 až 5)	51 433	

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie - 31. Mája 2013

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

7. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Predstavenstvo:

Ing. Peter Blaškovič - predseda
Červeňova 8
Bratislava 811 03
Vznik funkcie: 21.01.2011

Dozorná rada:

Prof.Ing. Pavel Blaškovič, DrSc.

Červeňova 8
Bratislava 811 03
Vznik funkcie: 21.01.2011

JUDr. Katarína Horná
Pánska 39
Bratislava 811 01
Vznik funkcie: 21.01.2011

Ing.arch. Katarína Poláková
Mýtna 27
Bratislava 811 07
Vznik funkcie: 21.01.2011

8. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

P. č.	Názov HIMu	Druh odpisu	Zriad. cena	Odpis	ZC
1.		rovnomerný			

Tovar

Obstarávacia cena zahŕňa cenu tovaru a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Prepočet údajov v cudzích menách na Euro.

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách na Sk v okamihu uskutočnenia účtovného prípadu:

Pohľadávky kurzom ECB

Záväzky kurzom ECB.

Peňažné prostriedky na bankových účtoch, pohľadávky z úverov, záväzky z vkladov v bankách alebo v pobočkách zahraničných bánk kurzom ECB.

Peňažné prostriedky v hotovosti, ceniny kurzom ECB.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

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

Odložené dane

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania

	Stav v minulom účetnom období	Stav v bežnom účetnom období	Rozdiel bežné - minulé účetné obdobie
Vlastné imanie	152 497	160 191	7 694
v tom:			
Základné imanie (411)	27 000	27 000	

Vlastné akcie /-/ (252)			
Emisné ážio (412)			
Ostatné kapitálové fondy (413)			
Oceňovacie rozdiely (/+,-/414 a 415)			
Zákonný rezervný fond (421)	2 700	2 700	
Nedeliteľný fond (422)			
Štatutárne a ostatné fondy (423,427,441)			
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	16 963	66 065	49 102
Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)			
HV bežného účtovného obdobia	64 426	105 834	56 796

2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty

predchádzajúceho účtovného obdobia

a) V bežnom roku spoločnosť rozdelila hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia	105 834
z toho	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	39 769
Nerozdelený zisk minulých rokov	66 065
Iné rozdelenie zisku	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

a) Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti

Text	Suma
Pohľadávky po lehote splatnosti	
Záväzky po lehote splatnosti	
Ďalšie záväzky (peňažné i nepeňažné) ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve	

4. Výnosy z bežnej činnosti (prevádzkovej + finančnej) podľa hlavných činností podniku v členení tuzemsko, zahraničie

Druh výnosu	Hodnota v Eur	
	Tuzemsko	Zahraničie
1. Výnosy z bežnej činnosti		
1.1. Tržby za predaj tovaru		
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	379 482	
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.5. Finančné výnosy	76	
2. Mimoriadne výnosy		
Výnosy spolu	379 558	

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
	v Eur	v Eur
Tvorba na ťarchu nákladov	390	193
Čerpanie		

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na predaný tovar a poskytované služby:

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
	v Eur	v Eur
1. Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		
2. Spotreba materiálu	7 739	4 596
3. Služby	232 091	289 632
Z toho:		
Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou		
Exekútorské a právne služby		
Ostatné služby	232 091	289 632
4. Osobné náklady	51 433	37 460
5. Odpisy DNM a DHM		

7. Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb podľa zákona č. 595/2006 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

Text	Suma v Eur r.2013	Suma v Eur r.2012
Hospodársky výsledok pred zdanením	83 881	130 840
+ sumy, ktoré neoprávnene skrátili príjmy vrátane rozdielu podľa §17 odst. 5 zákona a sumy nepeňažných plnení		
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 52 ods. 12 zákona prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva		
+ Výdavky (náklady), ktoré nie sú daňovými výdavkami podľa § 21 zákona alebo ktoré boli vynaložené v rozpore s § 19 zákona	722	818
+ Sumy podľa § 17 ods. 21 a § 19 ods. 4 zákona, ktoré neboli zaplatené do konca zdaňovacieho obdobia		
+ Rozdiel, o ktorý odpisy hmotného majetku uplatnené v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku		
+ Rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52. ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona		
+ Úprava (zvýšenie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou, pri vyhlásení konkurzu (§ 17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§ 17 ods. 13 zákona)		

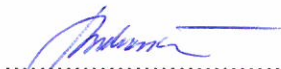
+ Príjmy daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie (§ 12 ods. 3 zákona), ktoré sú predmetom dane		
+ Úhrn obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok § 19 ods. 2 písm. f) zákona		
+ Obstarávacia cena obchodného podielu a zmenky prevyšujúca príjem [§ 19 ods. 2 písm. g) zákona]		
+ Spotreba pohonných látok zaúčtovaná v nákladoch presahujúca sumu určenú na základe spotreby pohonných látok vypočítanej podľa §19 ods.2 písm. l)		
+ Príspevky združeniam právnických osôb nad rámec § 19 ods. 3 písm. n) zákona		
+ Rozdiel medzi hodnotou alebo cenou obstarania pohľadávky a nižším príjmom z prijatej úhrady [§ 19 ods. 3 písm. h) zákona]		
+ Odplaty (provízie) za vymáhanie pohľadávky presahujúce príjem z tejto pohľadávky [§ 19 ods. 3 písm. p) zákona]		
+ Výdavky na reprezentáciu s výnimkou reklamných predmetov podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona		
+ Manká a škody presahujúce prijaté náhrady [§ 21 ods. 2 písm. e) zákona]		
+ Poskytnuté dary vrátane zostatkovej ceny trvale vyradeného majetku darovaním [§ 21 ods. 2 písm. f) zákona]		
+ Tvorba opravných položiek neuznaná za daňový výdavok [§ 21 ods. 2 písm. j) zákona]		

+ Tvorba rezerv neuznaná za daňový výdavok podľa § 21 ods. 2 písm. j) zákona		
+ Daňovo neuznané odpisy pri nesplnení podmienok finančného prenájmu (rozdiel medzi odpismi uplatnenými podľa § 26 ods. 8 zákona a odpismi podľa § 27 alebo § 28 zákona za celú dobu trvania finančného prenájmu)		
+ Výdavky vynaložené na príjmy oslobodené od dane alebo nezahŕňané do základu dane		
+ Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami		
- Príjmy, ktoré nie sú predmetom dane podľa § 12 ods.7 zákona		
- Príjmy oslobodené od dane podľa §13 zákona		
- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm. a) zákona, rozdiely z precenenia derivátov a cenných papierov (§ 52 ods. 39 a 44) a kurzové rozdiely vyplývajúce z uplatnenia § 17 ods. 17 zákona	76	
- Rozdiel, o ktorý daňové odpisy hmotného majetku prevyšujú odpisy tohto majetku uplatnené v účtovníctve		
- Sumy podľa § 17 ods.21 zákona, ak neboli prijaté v zdaňovacom období, za ktoré sa daňové priznanie podáva		
- Sumy podľa § 17 ods.21, § 19 ods 4 a § 52 ods. 12 zákona, ktoré boli zaplatené v zdaňovacom období		
- Úprava (zníženie) základu dane v prípade zrušenia daňovníka likvidáciou,		

pri vyhlásení konkurzu (§17 ods. 8 zákona) alebo zrušenia bez likvidácie (§17 ods. 13 zákona)		
Základ dane	84 526	131 611
Časť základu dane alebo daňovej straty, vykázanej spoločnosťou, prípadajúca na komplementárov a na spoločníkov verejnej obchodnej spoločnosti		
Upravený základ dane	84 526	131 611

V Bratislave, dňa 25.03.2014

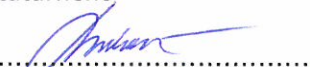
Podpis štatutárneho orgánu:


(m.z. plenej moci)

Zostavené dňa: 25.03.2014

Podpisový záznam člena štatutárneho

orgánu účtovnej jednotky:


(m.z. plenej moci)

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby zodpovednej

za zostavenie účtovnej závierky:



Podpisový záznam osoby zodpovednej

za vedenie účtovníctva:

