

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Prílohu predkladá:

Obchodné meno	IBeA3, a. s.
Právna forma	akciová spoločnosť
Sídlo	Vajnorská 135, 832 34 Bratislava
Dátum založenia	24.3.1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	21.4.1993
Dátum zániku (podľa obchodného registra)	
Spôsob zániku	
IČO	31670571
Hlavný predmet činnosti	Strážna služba

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

strážna služba, detektívna služba, odborná príprava a poradenstvo

c) Zamestnanci

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	262	252
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	249	247
počet vedúcich zamestnancov	5	5

d) Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za IBeA3, a.s. (ďalej spoločnosť).

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená Valným zhromaždením dňa 12.júna 2013

B. Zrušené s účinnosťou od 31.decembra 2013**C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA - *netýka sa spoločnosti*****D. ĎALŠIE INFORMÁCIE**

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- b) zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód
- c) spôsob ocenenie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na :
 - 1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou, obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním /prepravné, clo/
 - 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou, obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním /prepravné, clo/.
- 8. Zásoby obstarané kúpou
 - nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely; do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie;
 - nakupovaný tovar - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO /prvá cena na ocenenie prírastku sa použila ako prvá cena úbytku zásob/; do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie,

12. pohľadávky

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,

Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Oceňovanie – očakávanou menovitou hodnotou

15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Záväzky: pri ich vzniku – menovitou hodnotou, pri prevzatí – obstarávacou cenou,

Rezervy – v očakávanej výške záväzku,

Dlhopisy, pôžičky, úvery : pri ich vzniku – menovitou hodnotou, pri prevzatí - obstarávacou cenou,

úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Oceňovanie – očakávanou menovitou hodnotou,

21. Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

- daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % , po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- daň z príjmov odložená – sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období t.j. 22%.

- d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje a zariadenia	4 roky	25
Dopravné prostriedky	4 roky	25
Inventár	4-6 rokov individuálne	16,6 - 25

- e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku
spoločnosť nečerpala dotácie na obstaranie majetku

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobehkej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy

Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2655						2655
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		2655						2655
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2655						2655
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		2655						2655
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na začiatku účtovného obdobia			314482			3375			317857
Prírastky			34891			320			35211
Úbytky			56446			0			56446
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			292927			3695			296622
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			87464			2888			90352
Stav na konci účtovného obdobia			114405			2568			116973

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. b) o dlhodobom hmotnom majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2012	2013	
Osobné motor.voz.	Havarijné poistenie			Allianz SP

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

r) Opravné položky k pohľadávkam**7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	50 350	5 135	4 131	0	51 354
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	4 250	0	0	0	4 250
Pohľadávky spolu	54 600	5 135	4 131	0	55 604

s) Hodnota pohľadávok do lehoty a po lehote splatnosti**8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	667	0	667
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	260		260
Dlhodobé pohľadávky spolu	927		927
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	333 418	113 079	446 497
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 098	0	1 098
Iné pohľadávky	294	4 298	4 592
Krátkodobé pohľadávky spolu	334 810	117 377	452 187

v) Odložená daňová pohľadávka

Rozpracované v časti G. údaje na strane pasív

w) Významné položky krátkodobého finančného majetku**9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku****Tabuľka č. 1**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	197 364	133 447
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	26 684	1 424
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	224 048	134 871

zb) Časové rozlíšenie na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	931	1 832
Nájomné	0	689
Inzercia, reklama	233	197
Parkovné	0	171
Predplatné publikácií	331	316
Telefónne poplatky	264	194
Internet, reg. domény	103	265
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní

Text	akcie bežné obdobie			akcie predchádzajúce obdobie		
	počet	nom.hod.	Celkom EUR	počet	nom.hod.	Celkom EUR
Základné imanie	111	3 320,00	368 520,00	111	3 320,00	368 520,00
	10	34,00	340,00	10	34,00	340,00
Sumár			368 860,00			368 860,00

Základné imanie bolo v plnom rozsahu splatené. Vlastníctvo akcií v plnom rozsahu patrí jednej osobe, ktorá je zároveň konateľom.

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty**10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty****Tabuľka č. 1**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	35 331
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 533
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	31 798
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	35 331

b) Rezervy**11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	527	0	0	0	527
TZ prenajateho majetku	527	0	0	0	527
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 637	59 042	59 092	5 545	59 042
Nevyaktur.dodávky	100	252	100	0	252
Overenie účt.závierky	1 100	1 100	1 100	0	1 100
Nevyčerpaná dovolenka	57 887	50 365	56 899	988	50 365
Odchodné	5 550	7 325	993	4 557	7 325

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	527	0	0	527
TZ prenajatého majetku	0	527	0	0	527
Krátkodobé rezervy, z toho:	63 073	64 637	56 492	6 581	64 637
Nevyaktur.dodávky	277	100	277	0	100
Overenie účt.závierky	1 100	1 100	1 100	0	1 100
Nevyčerpaná dovolenka	56 332	57 887	54 737	1 595	57 887
Odchodné	4 045	5 550	378	3 667	5 550
TZ prenajatého majetku	1 319	0	0	1 319	0

c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	145 840	188 116
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	145 840	188 116
Krátkodobé záväzky spolu	275 783	282 061
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	212 781	237 609
Záväzky po lehote splatnosti	63 002	44 452

f) Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	11 592	15 709
odpočítateľné		
zdaniteľné	11 592	15 709
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	102 096	100 322
odpočítateľné	102 096	100 322
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	22 461	23 074
Uplatnená daňová pohľadávka	- 613	4 148
Zaúčtovaná ako náklad	- 613	4148
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	2 550	3 613
Zmena odloženého daňového záväzku	- 1 063	631
Zaúčtovaná ako náklad	- 1063	631
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Iné		
-----	--	--

g) Závázky zo sociálneho fondu

14. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	996	487
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 450	7 995
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 450	7 995
Čerpanie sociálneho fondu	7 098	7 486
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 348	996

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

13. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Me na	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred- ne predchá- dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
						0
Krátkodobé bankové úvery						
	0				0	0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Men a b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredn e predchádzajú -ce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
JUDr.Kováč – pôžička	€		31.12.2014		6 639	6 639
JUDr.Kováč pôžička	€		31.12.2014		13 500	13 500
JUDr.Kováč - pôžička	€		31.12.2014		9 294	9 294
JUDr.Kováč - pôžička	€		31.12.2014		10 622	10 622
JUDr.Kováč - pôžička	€		31.12.2014		20 000	0

j) Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	258	443
Finančný úrok Autokredit 1/2013	258	443
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. VÝNOSY**a) Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (strážna služba, prevozy)		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
SR	3 209 751	3 200 811				
Spolu	3 209 751	3 200 811				

g) čistý obrat**14. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 209 751	3 200 811
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	21 639	24 738
Čistý obrat celkom	3231 390	3 225 549

I. NÁKLADY**a-e) Opis a suma významných položiek nákladov****15. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 783	6 783
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 783	6 783
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	728 788	832 142
Nájomné	43 888	44 701
Cestovné	550 220	650 867
Opravy	54 666	49 137
Telefónne poplatky	14 055	18 710
Ostatné služby	65 959	68 727
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 493 189	2 364 319
Spotreba PHM	81 830	97 266
Spotreba energií, voda	11 744	13 466
Spotreba ostatného materiálu	22 946	17 151
Osobné náklady	2 263 240	2 151 028
Dane a poplatky	7 327	7 778
Odpisy	42 490	34 419
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	1 004	146
Zostatková cena predaného DHM	16 448	18 589
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	36 644	24 476
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	9 516	10 694
Úroky – leasing, autokredit	7 841	9 079
Ostatné poplatky – banka	1 675	1 615
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb.

a) – e) Suma odložených daní, suma neuplatneného umorenia daňovej straty

16. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

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	- 613	3 984
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 1 063	628
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 neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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		

f) Vzťah splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov**17. Informácie k prílohe č. 3 časti J. Písm. F) a g) o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	15 697	x	x	45 090		x
teoretická daň	x	3610	23	x	8567	19
Daňovo neuznané náklady	32 714	7524	23	30 166	5732	19
Výnosy nepodliehajúce dani	- 5659	-1300	23	- 5 387	-1023	19
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						

Umorenie daňovej straty						X
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	42 752	9834	23	69 869	13276	19
Splatná daň z príjmov	x	9834	23	x	13246	19
Odložená daň z príjmov	x	-450	22	x	-3517	23
Celková daň z príjmov	x	9384		x	9759	

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

)-n) stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien

18. informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	368 860				368 860
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	58 061				58 061
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	27 843	3 533			31 376
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 322 021		31 798		- 290 223
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	35 331	6 313		35 331	6 313
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	368 860				368 860
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	58 061				58 061

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	26 524	1 319			27 843
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-333 887		11 866		-322 021
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 184	35 331		13 184	35 331
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe tabuľka č. 1

R. Prehľad peňažných tokov s použitím modifikovanej priamej metódy

Rok 2013

Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)			
A.1.	Náklady na PČ	01	-3 178 430	-3 170 470

Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
A.2.	Úprava nákladov na výdavky PČ o sumu	02	+ 18 298	+ 23 259
A.3.	Náklady PČ upravené na výdavky (A.1. ±A.2.)	03	-3 160 132	- 3 147 211
A.4.	Tržby a výnosy z PČ	04	+ 3 241 764	+ 3 255 479
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy z PČ o sumu	05	+37 939	+ 4 859
A.6.	Tržby a výnosy PČ upravené na príjmy (A.4. ± A.5.)	06	+3 279 703	+ 3 260 338
A.7.	Ostatné príjmy z PČ	07	+7 444	- 4 778
A.8.	Ostatné výdavky na PČ	08	+290	- 3 709
A.*	Peňažné toky z prev. činnosti bez položiek osobitne uvedených v prehľade (A.3.+A.6.+A.7.+A.8.)	09	+127 305	+ 104 640
A.9.	Osobitne vykazované položky	10	-7 836	- 9 072
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A* + A.9.)	11	+119 469	+ 95 568
A.10.	Zaplatená daň z príjmov PO, vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341)	12	-4 644	- 44 939
A.11.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ	13		
A.12.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ	14		
A.13.	Zmena stavu záväzkov zo sociálneho fondu	15	+1 353	+ 509
A.14.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ	16	+13 939	+ 1 318
A.***	Čisté peňažné toky z PČ (A**+ A.10. až A.14.)	17	+130 117	+ 52 456
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	18	-43 628	- 45 527
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19	+2 688	+ 3 542
B.3.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté konsolidov. celku	20		
B.4.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých konsolidovanému celku	21		
B.5.	Výdavky na ostatné poskytnuté dlhodobé pôžičky	22		
B.6.	Príjmy zo splácania ost. dlhod. pôžičiek	23		
B.7.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok	24		
B.8.	Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	25		
B.9.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	26		
B.10.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	27		
B.11.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	28		
B.12.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	29		
B.	Čisté peňažné toky z IČ (B.1. + až B.12.)	30	-40 940	- 41 985
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)			
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	31		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov a z ďalších vkladov do vlastného imania	32		
C.1.2.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	33		
C.1.3.	Výdavky na obstaranie vl. akcií a vl. obch.	34		

Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
	podielov			
C.1.4.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vl. imania)	35		
C.1.5.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vl. imania	36		
C.1.6.	Prídel zo zisku do SF	37		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ	38		
C.2.1.	Príjmy z prijatých dlhodobých úverov a pôžičiek, z emitovaných dlhopisov a iných dlhodobých dlhových c.p.	39		
C.2.2.	Výdavky na splácanie dlhodobých úverov a pôžičiek, na splácanie emitovaných dlhopisov a iných dlhod. dlhových c.p.	40		
C.2.3.	Príjmy z ost. dlhodobých záväzkov	41		
C.2.4.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov	42		
C.3.	Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ	43		
C.4.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	44		
C.5.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	45		
C.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ	46		
C.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ	47		
C.	Čisté peňažné toky z FČ (C.1. + až C.7.)	48	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A***+B.+C.)	49	+89 177	+ 10 471
E.	Stav peň. prostr. a peň. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	50	134 871	124 400
F.	Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu účt. závierky (D. + E.)	51	224 048	134 871
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účt. závierky	52		
G.1.	Kurzové straty (stav účtu 563A)	53		
G.2.	Kurzové zisky (stav účtu 663A)	54		
H.	Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účt. závierky (D. + E. + G.)	55	224 048	134 871