

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo		Účtovná závierka		Mesiac		Rok	
2 0 2 1 9 5 0 9 5 3		☒ riadna ☒ zostavená		Za obdobie od 0 1 . 2 0 1 3			
IČO		☐ priebežná ☐ schválená		do 3 1 . 2 0 1 3			
3 5 9 2 1 5 3 6		Mimoriadna (vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie			
SK NACE		V eurocentoch		od 0 1 . 2 0 1 2			
2 5 . 6 2 . 0		V celých eurách		do 3 1 . 2 0 1 2			
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky							
C E S A M S . R . O .							
Sídlo účtovnej jednotky							
Ulica						Číslo	
H L A V N Á						1 7 9 5 / 5 8	
PSČ		Obec					
9 5 2 0 1		V R Á B L E					
Číslo telefónu				Číslo faxu			
0 0 0 2 / 5 5 4 1 0 6 2 4				0 /			
Emailová adresa							
Zostavené dňa:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:		Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	
2 6 . 0 2 . 2 0 1 4							
Schválené dňa:							
2 0							

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo		Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu	
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť CESAM s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. 01. 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 16.02.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 34953/B).

Do 21.marca 2007 spoločnosť sídlila na ulici Záhradnícka 51, 821 08 Bratislava. Od 22 marca 2007 je spoločnosť zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra , oddiel Sro, vložka č. 19815/N.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Rezanie a zváranie kovových platní
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	79	77
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	78	76
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28.5.2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 24.7.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 31.7.2013 pod č.146/2013, pod Z003433.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 29.5.2013 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa

zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

V decembri 2013, Národná rada SR schválila vládny návrh zákona o zmene a doplnení zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov vrátane zmeny sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %. Preto sa v účtovnej závierke pri výpočte odloženej dane uvažuje so sadzbou dane 22 %.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý nehmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy bol dlhodobý hmotný majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Stroje, prístroje a zariadenia	12	lineárna	8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Odložené dane

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

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

(k) 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.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3.946 tis. EUR (2012: 4.081 tis. EUR).

Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo ani inak obmedzené právo s ním nakladať.

CESAM s.r.o.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2013								
Dlhodobý nehmotný majetok				Bežné účtovné obdobie				
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ né práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 996						36 996
Prírastky		1 008						1 008
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 004						38 004
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 092						1 092
Stav na konci účtovného obdobia		84						84

CESAM s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

CESAM s.r.o.								
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>								
31.12.2012								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		38 088						38 088
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		38 088						38 088
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 988						35 988
Prírastky		1 008						1 008
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		36 996						36 996
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 100						2 100
Stav na konci účtovného obdobia		1 092						1 092

CESAM s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

CESAM s.r.o.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
31.12.2013									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné nuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 109 571				13 360	0	1 122 931
Prírastky			153 865					13 204	167 069
Úbytky			-18 963						-18 963
Presuny			13 360				-13 360		0
Stav na konci účtovného obdobia			1 257 832				0	13 204	1 271 036
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			639 081				0	0	639 081
Prírastky			138 366				0	0	138 366
Úbytky			-18 963				0	0	-18 963
Presuny			0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia			758 484				0	0	758 484
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0		0
Prírastky			0				0		0
Úbytky			0				0		0
Presuny			0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia			0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			470 490				13 360	0	483 850
Stav na konci účtovného obdobia			499 348				13 204	0	512 552

CESAM s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

CESAM s.r.o.									
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>									
31.12.2012									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 029 914				59 816	0	1 089 730
Prírastky			19 840				13 360		33 200
Úbytky			0				0		0
Presuny			59 817				-59 816		1
Stav na konci účtovného obdobia			1 109 571				13 360	0	1 122 931
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			512 131				0	0	512 131
Prírastky			126 950				0	0	126 950
Úbytky			0				0	0	0
Presuny			0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia			639 081				0	0	639 081
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0		0
Prírastky			0				0		0
Úbytky			0				0		0
Presuny			0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia			0				0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			517 783				59 816	0	577 599
Stav na konci účtovného obdobia			470 490				13 360	0	483 850

2. Zásoby

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám, nakoľko nebolo identifikované dočasné zníženie hodnoty zásob. Zásoby sú poistené v rámci komplexného poistenia majetku (viď informácie k dlhodobému majetku). Na zásoby nebolo zriadené záložné právo ani inak obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam. Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 041 150	519	1 041 669
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 001 425		3 001 425
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	66 487		66 487
Iné pohľadávky	23		23
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 109 085	519	4 109 604

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 504 388	1 178	1 505 566
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	131 399		131 399
Iné pohľadávky	1 527 284		1 527 284
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 163 071	1 178	3 164 249

Pohľadávky neboli zabezpečené záložným právom.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	403	1 552
Bežné účty v banke	841 812	696 088
Peniaze na ceste	1 255	0
Spolu	843 470	697 640

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Rezervy	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 738	42 591	32 738	0	42 591
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 008	21 231	18 008	0	21 231
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 500	3 000	2 500	0	3 000
Rezerva na audit	3 660	3 660	3 660	0	3 660
ZSE-rezerva na elektrinu 12/2013	8 500	10 500	8 500	0	10 500
Rezerva na účtovníctvo 12/2013	0	4 200	0		4 200
Iné	70	0	70	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 738	42 591	32 738	0	42 591
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2012				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 508	32 738	32 508	0	32 738
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 264	18 008	14 264	0	18 008
Overenie účt. závierky a zostavenie daňového priznania	2 500	2 500	2 500	0	2 500
Rezerva na nevyfakt. Materiál	3 234	0	3 234		0
Rezerva na audit	3 660	3 660	3 660	0	3 660
ZSE-rezerva na elektrinu 12/2012	8 000	8 500	8 000	0	8 500
Iné	850	70	850	0	70
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 508	32 738	32 508	0	32 738
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť neúčtovala o rezerve na zamestnanecké požitky. Spoločnosť odhaduje, že vzhľadom na nízky priemerný vek zamestnancov, je hodnota rezervy nevýznamná.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 273	32 634
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	28 273	32 634
Závazky po lehote splatnosti	1 580	16 731
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	514 917	510 920
Krátkodobé záväzky spolu	516 497	527 651

Závazky neboli zabezpečené záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Odložený daňový záväzok	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	55 683	59 594
– odpočítateľné		
– zdaniteľné	55 683	59 594
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	12 250	13 707
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 456	1 721
Zaúčtovaná ako náklad	-1 456	1 721
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

Sociálny fond	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	18 927	16 240
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 469	4 731
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 469	4 731
Čerpanie sociálneho fondu	8 373	2 044
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 023	18 927

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov , čerpá sa na zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za resale		Tržby za služby a tovar		Spolu	
odbytu a	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	0	0	0	0	1 457	1 118	1 457	1 118
Belgicko	10 312 562	9 003 074	316 427	160 434	131 001	16 687	10 759 990	9 180 195
iné					20 891		20 891	0
Spolu	10 312 562	9 003 074	316 427	160 434	153 349	17 805	10 782 338	9 181 313

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 28.988 EUR (v roku 2012 zvýšenie 24.090 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 102.489 EUR (v roku 2012 73.501 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
Zmena stavu zásob vlastnej výroby	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	293 136	240 473	166 627	52 663	73 846
Výrobky	64 051	14 225	14 570	49 826	-345
Zvieratá					0
Spolu	357 187	254 698	181 197	102 489	73 501
Manká a škody					
Reprezentačné					
Dary					
Iné					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				102 489	73 501

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Výnosy	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 810	61 466
Predaj nepotrebného materiálu - šrot	35 570	26 336
Ostatné výnosy - refakturácie	0	24 174
Prebytok na sklade - fyzická inventúra	0	7 672
Refundácia dane	0	946
Iné	240	2 338
Finančné výnosy, z toho:	16 772	11 526
Kurzové zisky, z toho:	0	435
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	435
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	16 772	11 091
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	16 772	11 091
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Čistý obrat	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	10 628 989	9 163 508
Tržby z predaja služieb	83 640	14 505
Tržby za tovar	69 709	3 300
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	35 810	61 466
Čistý obrat spolu	10 818 148	9 242 779

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
Nájomné	425 921	416 454
Preprava	166 761	160 812
Opravy a údržba	164 761	136 510
Personálne služby	134 603	83 982
Právne a ekonomické poradenstvo	117 238	118 967
Náklady za poskytnuté služby audítormi (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2)	6 328	6 286
Ostatné	164 016	141 295
Spolu	1 179 628	1 064 306

2. Náklady na poskytnuté služby audítormi (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	2013	2012
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 328	6 286
Iné uistovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Spolu	6 328	6 286

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 955 623		100,00 %	1 370 922		100,00 %
teoretická daň		449 793	23,00 %		260 475	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	42 030	9 667	0,49 %	56 011	10 642	0,78 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-142	-33	0,00 %	-9 636	-1 830	-0,13 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 997 510	459 427	23,49 %	1 417 297	269 287	19,64 %
Splatná daň z príjmov		459 427	23,49 %		269 287	19,64 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		-1 793	
Splatná daň z príjmov-úroky		15	0,00 %		1 856	0,14 %
Odložená daň z príjmov		-1 456	-0,07 %		1 721	0,13 %
Celková daň z príjmov		457 986	23,42 %		271 071	19,77 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	557	662
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 neúčtovala		
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má výrobnú halu v dlhodobom prenájme od spoločnosti CEHIP. Náklady na nájom vykazuje v rámci služieb.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť poskytla vyhlásenie ako ručenie za účelový úver, ktorý ČSOB poskytla spoločnosti CEHIP s.r.o.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy ani výhody z výkonu funkcie. Členom štatutárnemu orgánu, neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012: žiadne).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH TRHOVÝCH PODMIENOK

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku. Všetky transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené za obvyklých trhových podmienok.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	531 104				531 104
Zákonný rezervný fond	53 110				53 110
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 545 879			769 897	4 315 775
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 099 852	1 497 637	(329 955)	-769 897	1 497 637
Spolu	5 229 945	1 497 637	-329 955	0	6 397 626

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 1.497.637 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1.497.637 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2012				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	531 104				531 104
Zákonný rezervný fond	53 110				53 110
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 987 068			558 811	3 545 879
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	798 302	1 099 852	(239 491)	-558 811	1 099 852
Spolu	4 369 584	1 099 852	(239 491)	0	5 229 945

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	1 099 852

Rozdelenie účtovného zisku

2013

Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	769 897
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	329 955
Iné	
Spolu	1 099 852

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 955 622	1 370 923
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	136 696	127 958
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-238	-
Rezervy	9 853	230
Výnosy z úrokov	-16 772	-11 091
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 085 162	1 488 020
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	526 161	54 955
Úbytok (prírastok) zásob	-38 232	-345 923
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-64 325	-33 197
Peňažné toky z prevádzky	2 508 765	1 163 855

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 508 765	1 163 855
Prijaté úroky	16 772	11 091
Zaplatená daň z príjmov	-409 176	-120 126
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 116 361	1 054 820
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 917	
Nákup dlhodobého majetku	-167 068	-33 201
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-164 151	-33 201
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / (výdavky) na poskytnuté pôžičky	-1 476 425	-1 525 000
Zaplatené dividendy	-329 956	-239 491
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 806 381	-1 764 491
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	145 829	-742 872
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	697 640	1 440 512
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	843 470	697 640

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.