

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

CeWe Color a.s.
Galvaniho 7/B (od 1.7.2013)
821 04 Bratislava

Kopčianska 15 (do 30.6.2013)
851 01 Bratislava

Spoločnosť CeWe Color a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 8. marca 1995 (ako FOTOLAB SLOVAKIA a.s.) do Obchodného registra bola zapísaná 31. mája 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č.: 842/B).

2. Hlavné činnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj (malo a veľkoobchod)
- fotografické práce
- sprostredkovanie nákupu a predaja tovaru
- prenájom bytových a nebytových priestorov spojený s doplnkovou službou – správa budov
- propagačná činnosť
- požičiavanie priemyselného tovaru
- nákup, predaj a požičiavanie audio a video kaziet a prístrojov
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	62	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	62	62
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej účtovnej jednotke.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 21. júna 2013. Súvaha a výkaz ziskov strát za predchádzajúce obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 9. júla 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 20. júna 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Predstavenstvo:	Maik Horbas (predseda) Andreas Franz Ludwig Heydemann (člen) Stephan Johannes Reinhold (člen) Ing. Libor Rambousek (člen) Irena Boskovičová (člen)	Maik Horbas (predseda) Andreas Franz Ludwig Heydemann (člen) Stephan Johannes Reinhold (člen) Ing. Libor Rambousek (člen) Irena Boskovičová (člen)
Dozorná rada:	Hubert Rothärmel Felix Thalmann Juraj Glazer – Opitz	Hubert Rothärmel Felix Thalmann Juraj Glazer – Opitz (od 10.júna 2011)
Prokurista:	Ing. Ľubomír Masár RNDr. Alexandra Fuknová	Ing. Ľubomír Masár RNDr. Alexandra Fuknová

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Akcionár a	Výška podielu na základ- nom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostat- ných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
CeWe Color Beteiligungsgesell- schaft mbH, Oldenburg, Nemecko	996 000	100	100	0
Spolu	996 000	100	100	0

Počas roka 2013 nenastali žiadne zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny CeWe Color Beteiligungsgesellschaft mbH, Meerweg 30-32, 261 33 Oldenburg, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť CEWE Stiftung & Co. KGaA, Meerweg 30-32, 261 33 Oldenburg, Nemecko. V októbri 2013 zmenila táto spoločnosť svoju právnu štruktúru spolu s názvom (pôvodne CEWE COLOR Holding AG). Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, ale je vyššia ako 500 EUR, sa odpisuje po dobu 3 rokov. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia než 500 EUR sa odpíše jednorázovo 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	4	Lineárna	25
Oceniťelné práva (licencie)	10	Lineárna	10
Nehmotný majetok s cenou 500 - 2 400 EUR	3	Lineárna	33

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, ale je vyššia než 350 EUR, sa odpisuje po dobu 3 rokov. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia než 350 EUR, sa odpíše jednorázovo 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 %
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 15	Lineárna	6,67 – 25
Dopravné prostriedky	5	Lineárna	20

Hmotný majetok s cenou 350 – 1700 EUR

3

Lineárna

33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak je obstarávací cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky (vrátane sociálneho zabezpečenia), na prémie vedúcich pracovníkov spolu s rezervami na príslušné sociálne náklady, rezervy na náklady spojené s auditom, na nevyfakturované dodávky služieb, energií a odpadu a rezervu na podnikateľské riziká.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť, príspevky na stravu a nápoje, príspevky na rehabilitáciu) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Cudzía mena

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

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja fotografických produktov a tovaru z oblasti Foto – kino.

p) Oprava chýb minulých období

Ak spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	59 112	1 476 638	0	0	0	0	1 535 750
Prírastky	0	749	0	0	0	0	0	749
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 896	1 476 638	0	0	0	0	1 536 499
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 371	376 638	0	0	0	0	427 009
Prírastky	0	4 522	120 000	0	0	0	0	124 522
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 893	496 638	0	0	0	0	551 531
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 741	1 100 000	0	0	0	0	1 108 741
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 968	980 000	0	0	0	0	984 968

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 600	276 638	0	0	0	0	328 238
Prírastky	0	0	0	0	0	1 207 512	0	1 207 512
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	7 512	1 200 000	0	0	-1 207 512	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	59 112	1 476 638	0	0	0	0	1 535 750
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 234	225 922	0	0	0	0	273 156
Prírastky	0	3 137	150 716	0	0	0	0	153 853
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 371	376 638	0	0	0	0	427 009
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 366	50 716	0	0	0	0	55 082
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 741	1 100 000	0	0	0	0	1 108 741

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 527	467 432	0	0	0	0	0	517 959
Prírastky	0	28 132	101 004	0	0	0	1 816	0	130 952
Úbytky	0	14 637	127 909	0	0	0	0	0	142 546
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 022	440 528	0	0	0	1 816	0	506 365
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 196	255 898	0	0	0	0	0	263 094
Prírastky	0	7 703	76 327	0	0	0	0	0	84 030
Úbytky	0	4 259	110 819	0	0	0	0	0	115 077
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 640	221 406	0	0	0	0	0	232 047
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	43 331	211 534	0	0	0	0	0	254 865
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 382	219 121	0	0	0	1 816	0	274 319

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	34 983	407 507	0	0	0	0	0	442 490
Prírastky	0	0	0	0	0	0	105 567	0	105 567
Úbytky	0	0	30 098	0	0	0	0	0	30 098
Presuny	0	15 544	90 023	0	0	0	-105 567	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 527	467 432	0	0	0	0	0	517 959
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 058	206 952	0	0	0	0	0	210 010
Prírastky	0	4 138	79 044	0	0	0	0	0	83 182
Úbytky	0	0	30 098	0	0	0	0	0	30 098
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 196	255 898	0	0	0	0	0	263 094
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 925	200 555	0	0	0	0	0	232 480
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 331	211 534	0	0	0	0	0	254 865

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 8 712 000 EUR (2012: 8 712 000 EUR).

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci úč- tovného ob- dobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	452	0	451	0	1
Nedokončená výro-	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	3 742	10 992	0	0	14 734
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	4 194	10 992	451	0	14 735

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku posúdenia vekovej štruktúry zásob a zníženia predajných cien.

K žiadnym zásobám nebolo zriadené záložné právo. Spoločnosti nebolo u žiadnych zásob obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- raďenia majet- ku z účtovní- ctva	Stav OP na konci úč- tovného ob- dobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	45 570	18 894	0	0	64 464
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	45 570	18 894	0	0	64 464

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvárané v súlade so zásadou opatrnosti zohľadňujúc možné riziká pri ich vymáhaní. Rozhodujúcim kritériom pre posúdení tohto rizika je ich veková štruktúra. Súčasne sa pohľadávky individuálne skúmajú a v prípade potreby sa k významným pohľadávkam vytvárajú tzv. špecifické opravné položky.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	90 985	0	90 985
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	90 985	0	90 985
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	460 103	499 700	959 803
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 938	0	12 938
Iné pohľadávky	19 235	0	19 235
Krátkodobé pohľadávky spolu	492 276	2 499 700	991 976

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	607 166	304 208	911 374
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 942	0	12 942
Iné pohľadávky	16 092	0	16 092
Krátkodobé pohľadávky	636 200	304 208	940 408

spolu			
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		499 700	304 208
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		492 276	636 200
Krátkodobé pohľadávky spolu		991 976	940 408
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		90 985	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu		90 985	0

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.6.

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch (krátkodobý finančný majetok Spoločnosť nevlastní) sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	672	646
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	249 625	140 781
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	27 787	64 962
Spolu	278 084	206 389

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-15 439	-43 302
odpočítateľné	40 410	15 205
zdaniteľné	-55 849	-58 507
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	18 286	0
odpočítateľné	18 286	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 976 000	2 418 000
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	435 346	546 181
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	435 346	546 181
Zaúčtovaná ako náklad	110 834	-101 648

Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 1 976 000 tis. EUR bude umorovať nasledovne:

	v tis. EUR
Rok 2014	494
Rok 2015	494
Rok 2016	494
Rok 2017	494
Spolu	1 976 000

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 386	15 884
Dopredu hrazené nájomné	6 202	9 994
Dopredu hrazené poistné	293	1 287
Dopredu hrazené školenia, tlač, internet	3 891	4 603
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 198	22 150
Bonusy	21 198	22 150
Spolu	31 584	38 034

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	996 000	0	0	0	996 000	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	2 606 725	900 000	0	0	3 506 725	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	
Neuhradená strata minulých rokov	-3 274 426	-2	0	-26 959	-3 301 387	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-26 959	-19 469	0	26 959	-19 469	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Vlastné imanie spolu	301 340	880 529	0	0	1 181 869	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	996 000	0	0	0	996 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 606 725	500 000	0	0	2 606 725
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	- 2 358 352	-138 141	0	-777 933	-3 274 426
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-777 933	-26 959	0	777 933	-26 959
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	466 440	-165 100	0	0	301 340

Základné imanie Spoločnosti tvorí 3 000 akcií v nominálnej hodnote 332 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

V roku 2013 predstavuje podiel na vlastnom imaní 393,96 EUR na 1 akciu (v roku 2012: 100,45 EUR na akciu).

Na základe návrhu predstavenstva spoločnosti v snahe zabrániť kritickým hodnotám vlastného imania rozhodol jediný akcionár Spoločnosti dňa 21. júna 2013 o navýšení vlastného imania peňažným vkladom do ostatných kapitálových fondov vo výške 900 000 EUR.

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 26 959 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	
Účtovná strata	26 959
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	26 959
Iné	0
Spolu	26 959

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2013 vo výške 19 469 EUR:
- zaúčtovať ako neuhradenú stratu minulých období.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného ob- dobia b	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia f
		Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	248 664	56 169	45 633	1 481	257 719
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>39 594</i>	<i>37 883</i>	<i>38 113</i>	<i>1 481</i>	<i>37 883</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 807	524	3 807	0	524
Overenie účtovnej závierky	18 000	6 300	17 509	491	6 300
Nevyfakturované dodávky služieb	15 964	29 324	14 974	990	29 324
Energie	1 823	1 735	1 823	0	1 735
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>09 070</i>	<i>18 286</i>	<i>7 520</i>	<i>0</i>	<i>219 836</i>
Prémie vedúcim pracovníkom	7 520	18 286	7 520	0	18 286
Rezerva na podnikateľské riziká	201 550	0	0	0	201 550
Rezervy spolu	248 664	56 169	45 633	1 481	257 719

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného ob- dobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 751	248 664	66 754	3 997	248 664
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 595</i>	<i>3 807</i>	<i>1 123</i>	<i>472</i>	<i>3 807</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 595	3 807	1 123	472	3 807
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>69 156</i>	<i>244 857</i>	<i>65 631</i>	<i>3 525</i>	<i>244 857</i>
Prémie vedúcim pracovníkom	18 522	7 520	15 022	3 500	7 520
Overenie účtovnej závierky	7 775	18 000	7 775	0	18 000
Rezerva na podnikateľské riziká	0	201 550	0	0	201 550
Nevyfakturované dodávky služieb	41 812	15 964	41 812	0	15 964
Energie	1 047	1 823	1 022	25	1 823
Rezervy spolu	70 751	248 664	66 754	3 997	248 664

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie:	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov	12 773	1 002 047
Dlhodobé záväzky spolu	12 773	1 002 047
Závazky po lehote splatnosti	5 997	51 700
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 599 270	2 274 162
Krátkodobé záväzky spolu	2 605 267	2 325 862

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 033	21 526
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 403	4 831
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	150
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 403	4 981
Čerpanie sociálneho fondu	8 663	9 474
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 773	17 033

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	22 784	23 079
Neuhradené reklamné príspevky	22 784	23 079
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 200
Prijaté príspevky na reklamné akcie	0	2 200
Spolu	22 784	25 279

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

	Fotopráce		Predaný tovar		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	2 123 994	2 216 980	1 930 795	1 983 351	4 054 788	4 200 331
Nemecko	0	0	34	4 052	34	4 052
Slovinsko	838 820	848 275	47 291	42 233	886 111	890 508
Maďarsko	0	0	0	469	0	469
Česká republika	0	1 277	0	956	0	2 233
Rakúsko	2 139 315	1 625 715	221 745	147 835	2 361 060	1 773 550
Spolu	5 102 129	4 692 247	2 199 865	2 178 896	7 301 994	6 871 143

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	21	1 425
Ostatná aktivácia	21	1 425
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	406 520	257 435
Výnosy upomienky	4 417	3 120
Príspevky na reklamu	228 414	103 318
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	158	1 256
Výnosy z refakturácie osobných nákladov	164 024	137 030
Výnosy z prepravných služieb, cestovné	2 585	10 362
Ostatné	6 922	2 349
Finančné výnosy, z toho:	860	72
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>857</i>	<i>50</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	857	50
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3</i>	<i>22</i>
Úroky z bežného bankového účtu	3	22
Mimoriadne výnosy	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 102 129	4 692 247
Tržby za tovar	2 199 865	2 178 896
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	407 401	257 457

Čistý obrat celkom

7 709 395

7 128 600

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 820 045	3 577 181
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 852</i>	<i>19 057</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 400	16 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	2 557
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 802 193</i>	<i>3 558 124</i>
Opravy a údržba	49 343	42 026
Cestovné	42 964	45 006
Náklady na reprezentáciu	22 601	14 089
Nájomné	328 659	327 112
Doprava	207 517	318 104
Náklady na inzerciu, reklamu	782 429	393 237
Služby IT	15 456	16 341
Poradenstvo právne, školenia	74 846	52 406
Telefóny, internet	43 131	43 312
Merchandising	11 392	30 081
Réžia centrálny Oldenburg	31 719	34 109
Spracovanie odpadu	2 872	4 692
Prenájom strojov	3 203	64 173
Fotopráce	2 057 586	2 078 115
Príspevok na personálne náklady	24 404	42 873
Poštovné	96 230	47 864
Ostatné	16 293	4 584
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	79 820	112 304
Manká a škody	6 745	5 462
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 781	393
Odpis pohľadávky	3 528	2 888
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	18 894	-5 824
Náklady minulých období	27 423	17 948
Príspevok na prepravu, opravy centrála	0	5 449
Ostatné pokuty a penále	3 234	64 095
Poistenie	12 447	20 602
Ostatné	3 768	1 291
Finančné náklady, z toho:	97 845	70 655
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 961</i>	<i>760</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39	204
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>93 884</i>	<i>69 895</i>
Úroky z pôžičky CeWe Color Beteiligung	28 216	23 034
Poistenie	0	0
Bankové poplatky	65 668	46 861
Mimoriadne náklady	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	23 811	94 988
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 390 684	1 109 628
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	91 365			-128 607		
teoretická daň		21 014	23		-24 435	19
Daňovo neuznané náklady	77 646	17 859	20	149 577	28 420	-22
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 320	-3 064	-3	0	0	
Zmena odloženej daňovej pohľadávky z daňových strát	429 725	98 837	108	-56 026	-10 645	8
Zmena sadzby dane	-103 528	-23 811	-26	0	-94 988	74
Iné		0		0	0	
Spolu		110 834	121		-101 648	79
Splatná daň z príjmov		7	0		0	0
Odložená daň z príjmov		110 834	121		-101 648	79
Celková daň z príjmov		110 841	121		-101 648	79

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Peňažné príjmy	241 675	0	0	0	0	0
	244 935	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	13 585	0	0	0	0	0
	12 985	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	5	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti), ktoré spoločnosť uskutočnila na základe obvyklých obchodných podmienok sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu:	Bežné účtovné obdobie:	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
CeWe Stiftung & Co. KGaA Nemecko	02	34	4 125
CeWe Stiftung & Co. KGaA Nemecko	09	164 024	137 030
CeWe Stiftung & Co. KGaA Nemecko	03	128 356	13 850
CeWe Stiftung & Co. KGaA Nemecko	01	238 198	213 613
CeWe Color a.s., Česká Republika	01	86 178	0
CeWe Color Magyarország Kft., Maďarsko	01	0	57
Fotojoker Sp. Z o.o., Poľsko	03	128 556	73
CeWe Color a.s., Česká Republika	03	0	153
CeWe Stiftung & Co. KGaA Nemecko	03	982 121	841 405
CeWe Color Magyarország Kft., Maďarsko	03	0	866
CeWe Color Magyarország Kft., Maďarsko	03	382 586	434 614
CeWeColor a.s., Česká Republika	03	759 239	866 886
CeWe Color Veľká Británia	03	2 612	0
CeWe Color, Chorvátsko	09	24 404	42 873
CeWe Stiftung & Co. KGaA Nemecko	08	28 216	23 487
CeWe Stiftung & Co. KGaA Nemecko	09	31 719	34 109

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Spoločnosť neuskutočnila žiadne obchody s materskou spoločnosťou a žiadne dcérske spoločnosti nevlastní.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	299 025	163 608
Aktíva spolu	299 025	163 608
Závazky z obchodného styku	531 286	471 971
Krátkodobý záväzok – cash pool	766 808	1 203 176
Pasíva spolu	1 301 579	1 675 147

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

N. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2013

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

	2013	2012
Výsledok hospodárenia pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek	91 372	-128 607
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	224 240	232 771
Odpis zásob	6 745	6 462
Odpis pohľadávky	3 528	2 888
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	18 894	-5 824
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	10 541	-2 968
Zmena stavu rezerv	9 055	177 913
Úrokové náklady (netto)	28 213	23 012
Zisk (-) / Strata (+) z predaja dlhodobého majetku	3 623	-863
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií (oprav chýb min. obd.)	0	-138 141
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	396 211	166 643
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (+)/Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane	-139 635	-93 256
Úbytok (+)/Prírastok (-) zásob	-220 756	-88 226
Úbytok (-)/Prírastok (+) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-275 996	752 343
Peňažné toky z prevádzky	-240 176	737 503
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-240 176	737 503
Zaplatené úroky	-28 216	-23 034
Prijaté úroky	3	22
Zaplatená daň z príjmov	-5	-4
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-268 394	714 487
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-123 702	-1 309 208
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	158	1 256
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-123 544	-1 307 952
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	0	0
Zvýšenie vlastného imania	900 000	0
Príjmy z pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine (+) Splátky pôžičiek (-)	- 436 367	640 030
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	463 633	640 030
Prírastky (+)/úbytky (-) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	71 695	46 565
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	206 389	159 824
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	278 084	206 389

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.