

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých 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).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	POLYGRAF PRINT spol. s r.o. Čapajevova 44, 080 01 Prešov
Dátum založenia	26. augusta 1996
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	11. septembra 1996
Hospodárska činnosť	– Polygrafická výroba, sprostredkovanie služieb, lízingová činnosť, vydateľská činnosť.

2. Zamestnanci

Názov položky	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	229	226
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	225	229
z toho: vedúci zamestnanci	12	12

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za POLYGRAF PRINT spol. s r.o. (ďalej „POLYGRAF PRINT“ alebo „spoločnosť“). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovnú závierku spoločnosti POLYGRAF PRINT za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 25. 06. 2013.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Konatelia		Ing. Stanislav Potočný (vznik funkcie: 7.11.2013)
		Ing. Mária Husovská (skončenie funkcie: 7.11.2013)
		Ing. Juraj Dorošenko (skončenie funkcie: 25.2.2013)
		Ing. Jaroslav Dodecký (skončenie funkcie: 7.11.2013)
		Ing. Jarmila Poláková (skončenie funkcie: 7.11.2013)
Dozorná rada	predseda	PhDr. Ivan Kmotřík (skončenie funkcie: 5.11.2013)
	podpredseda	Darina Töröková (skončenie funkcie: 5.11.2013)
	člen	Ing. Marián Kožíšek (skončenie funkcie: 5.11.2013)
	člen	Ing. Tibor Hubík (skončenie funkcie: 5.11.2013)
	člen	Egidijus Razmus (skončenie funkcie: 5.11.2013)
Výkonné vedenie	generálny riaditeľ	Ing. Juraj Dorošenko (do 28.2.2013)
	generálny riaditeľ	Ing. Stanislav Potočný (od 1.10.2013)
	ekonomická riaditeľka	Ing. Mária Husovská
	obchodný riaditeľ	Ing. Jaroslav Dodecký (do 31.10.2013)
	výrobnotechnická riaditeľka	Ing. Jarmila Poláková

6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

<i>Spoločníci</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %</i>
	<i>v eurách</i>	<i>v %</i>		
GRAFOBAL, akciová spoločnosť (do 30.10.2013)	1 347 673	100	100	-
Spolu	1 347 673	100	100	-

<i>Spoločníci</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %</i>
	<i>v eurách</i>	<i>v %</i>		
Imprimo Print AG (od 31.10.2013 do 17.12.2013)	1 347 674	100	100	-
Spolu	1 347 674	100	100	-

<i>Spoločníci</i>	<i>Podiel na základnom imaní</i>		<i>Hlasovacie práva v %</i>	<i>Iný podiel na ostatných VI ako na základnom imaní v %</i>
	<i>v eurách</i>	<i>v %</i>		
Imprimo Print AG (od 18.12.2013)	1 212 912	90	90	-
Ing. Stanislav Potočník (od 18.12.2013)	134 768	10	10	-
Spolu	1 347 680	100	100	-

Spoločnosť POLYGRAF PRINT spol. s r.o. bola dcérskou spoločnosťou spoločnosti GRAFOBAL, akciová spoločnosť, so sídlom v Skalici, Mazúrova 2, ktorá mala 100-percentný podiel na jej základnom imaní do 30. 10. 2013. Spoločnosť GRAFOBAL, akciová spoločnosť, ako jediný spoločník spoločnosti POLYGRAF PRINT spol. s r. o. dňa 24.9.2013 schválila prevod celého svojho obchodného podielu na nadobúdateľa Imprimo Print AG, IČO: CH-310.3.002.444-4, so sídlom: Weissbadstrasse 14, 9050 Appenzell, Švajčiarsko. Zmluva o prevode obchodného podielu nadobudla platnosť dňa 26.9.2013 a účinnosť dňa 2.10.2013.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. 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.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. 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 ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok špecifikovaných zmluvou (Ex Works, CPT, DAP).
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. 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 uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.

- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú skutočnými vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu. Úbytky zásob rovnakého druhu sa účtujú v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z vlastných nákladov.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- m) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- n) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- o) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- p) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- q) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- r) Daň z príjmov odložená – účtuje sa 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 nevyužitú daňovú 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 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, rezervu na overenie účtovnej závierky a výročnej správy, rezervu na odchodné a iné zamestnanecké pôžitky, rezervu na reklamácie, rezervu na skontá, rezervu na penále. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám materiálu bez obratu nad 365 dní vo výške 50 %, nad 730 dní vo výške 100 %, podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi vo výške rozdielu medzi predajnou cenou a účtovnou hodnotou,
 - k zásobám tovaru bez obratu nad 360 dní vo výške 100 %,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 % a nad 1 080 dní 100 %. K pohľadávkam voči dlžníkom v konkurze sa tvorí 100 % opravná položka. Spoločnosť posudzuje odberateľov aj individuálne a tvorí špecifickú opravnú položku v prípade, že existuje riziko, že dlžník pohľadávku nezaplatí alebo je opravná položka znížená v prípade, že má spoločnosť s dlžníkom dohodnutý splátkový kalendár na splatenie pohľadávok po lehote splatnosti.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	50 rokov	2,0 %
Budovy a stavby ostatné	30 rokov	3,3 %
Stroje a zariadenia	8 rokov	12,5 %
Stroje a zariadenia ostatné	15 rokov	6,6 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	8 rokov	12,5 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre zrýchlené odpisovanie. Majetok na finančný lízing sa odpisuje časovou metódou.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	004	005	006	007	008	009	010	003
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2013	-	64 232	-	-	-	99 399	-	163 631
Prírastky	-	186 259	-	-	-	86 860	-	273 119
Úbytky	-	-	-	-	-	(186 259)	-	(186 259)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	250 491	-	-	-	0	-	250 491
Oprávky								
K 1. januára 2013	-	64 232	-	-	-	-	-	64 232
Prírastky	-	15 104	-	-	-	-	-	15 104
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	79 336	-	-	-	-	-	79 336
Opravná položka								
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2013	-	0	-	-	-	99 399	-	99 399
K 31. decembru 2013	-	171 155	-	-	-	0	-	171 155

Prírastky softvéru zahŕňajú Softvér výrobný (124 002 EUR), Softvér Prinergy Connect (38 500 EUR) a Virtualizačný softvér (23 757 EUR).

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>004</i>	<i>005</i>	<i>006</i>	<i>007</i>	<i>008</i>	<i>009</i>	<i>010</i>	<i>003</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2012	-	78 323	-	-	-	99 399	-	177 722
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(14 091)	-	-	-	-	-	(14 091)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	64 232	-	-	-	99 399	-	163 632
Oprávky								
K 1. januáru 2012	-	78 190	-	-	-	-	-	78 190
Prírastky	-	133	-	-	-	-	-	133
Úbytky	-	14 091	-	-	-	-	-	14 091
K 31. decembru 2012	-	64 232	-	-	-	-	-	64 232
Opravná položka								
K 1. januáru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2012	-	133	-	-	-	99 399	-	99 532
K 31. decembru 2012	-	0	-	-	-	99 399	-	99 399

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2013	112 332	2 494 286	11 177 443	12 508	0	13 796 569
Prírastky	-	4 422	-	-	502 774	507 196
Úbytky	-	-	(12 238)	-	-	(12 238)
Presuny	-	-	73 735	-	(78 158)	(4 423)
K 31. decembru 2013	112 332	2 498 708	11 238 940	12 508	424 616	14 287 104
Oprávky						
K 1. januára 2013	-	843 256	5 058 672	3 692	-	5 905 620
Prírastky	-	52 025	790 380	132	-	842 537
Úbytky	-	-	(12 238)	-	-	(12 238)
K 31. decembru 2013	-	895 281	5 836 814	3 824	-	6 735 919
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2013	112 332	1 651 030	6 118 771	8 816	-	7 890 949
K 31. decembru 2013	112 332	1 603 427	5 402 126	8 684	424 616	7 551 185

Prírastky stavieb zahŕňajú rekonštrukcie budovy (2 649 EUR) a technické zhodnotenie počítačovej siete (1 773 EUR).

Prírastky samostatných hnutelných vecí zahŕňajú Drôtošičku V1 (50 000 EUR), Špirálovací stroj RENZ (1 350 EUR), Nízkozdvižný elektrický vozík (6 124 EUR), terminály v počte 10 ks (7 582 EUR) a DHIM (8 679 EUR).

Úbytky samostatných hnutelných vecí zahŕňajú šrotovanie Nákladného auta LIAZ (5 012 EUR) a DHIM (7 226 EUR)

Ročný odpis celkom za dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa rovná zostatku na účte 551.

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie						
K 1. januára 2012	112 332	2 486 986	9 059 452	12 508	1 663	11 672 941
Prírastky	-	7 300	-	-	4 639 410	4 646 710
Úbytky	-	-	(2 514 118)	-	-	(2 514 118)
Presuny	-	-	4 632 109	-	(4 641 073)	(8 964)
K 31. decembru 2012	112 332	2 494 286	11 177 443	12 508	-	13 796 569
Oprávky						
K 1. januára 2012	-	791 335	6 900 573	3 560	-	7 695 468
Prírastky	-	51 921	672 217	132	-	724 270
Úbytky	-	-	(2 514 118)	-	-	(2 514 118)
K 31. decembru 2012	-	843 256	5 058 672	3 692	-	5 905 620
Zostatková hodnota						
K 1. januára 2012	112 332	1 695 651	2 158 879	8 948	1 663	3 977 473
K 31. decembru 2012	112 332	1 651 030	6 118 771	8 816	-	7 890 949

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistného		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
Osobné automobily	odcudzenie, havarijné poistenie, živelná pohroma	3 197	3 782	Generali Poisťovňa, a.s.
Technológia a budovy	požiar vrátane rozšíreného krytia, prerušenie prevádzky	33 536	33 536	Generali Poisťovňa, a.s.

Majetok je poistený do výšky 23 051 546 EUR.

2. Zásoby (r. 031 súvahy)

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
Materiál	032	16 260	-	-	6 259	10 001
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	033	23 680	-	-	23 680	-
Výrobky	034	21 365	-	-	18 490	2 875
Zvieratá	035	-	-	-	-	-
Tovar	036	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	036	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	037	-	-	-	-	-
Spolu	031	61 305		-		12 876

V zásobách sa vyskytujú nadhodnotené položky, na ktoré je vytvorená opravná položka:

- z dôvodov ocenenia pomaly obrátkových zásob materiálu a pre spoločnosť nepotrebných vo výške 10 001 EUR,
- k výrobkom podľa novej realizovateľnej ceny vo výške 2 875 EUR

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny

31. december 2013

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 038)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 046)	2 387 282	244 448	154 671	80 183	140 577	1 150 965	4 158 126

31. december 2012

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 038)	-	-	-	-	-	-	-
Krátkodobé (r. 046)	4 133 005	430 348	93 524	81 295	117 919	1 658 147	6 514 238

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 90 dní.

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Suma k 31. 12. 2013
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047):	
predaj publikácií (materská spoločnosť)	11 402
predaj kalendárov (spoločník)	825
Celkom	12 227

Položka	Suma k 31. 12. 2012
Krátkodobé pohľadávky	
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047):	
predaj publikácií (ostatné podniky v skupine)	922 521
predaj publikácií (materská spoločnosť)	3 289
predaj služieb (ostatné podniky v skupine)	200 000
predaj materiálu (ostatné podniky v skupine)	300 000
predaj odpadového materiálu (ostatné podniky v skupine)	6 774
Celkom	1 432 584

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	974 982	88 933	-	179 632	884 283
Spolu	974 982	88 933	-	179 632	884 283

Opravná položka zahŕňa 390 479 EUR, ktoré sa vzťahujú na pohľadávky voči spoločnostiam v konkurze.

3.4. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	2 180 729	1 770 844	3 951 573
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	147 917	-	147 917
Iné pohľadávky (r. 054)	58 636	-	58 636
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 387 282	1 770 844	4 158 126

Spoločnosť z tvorby opravných položiek vylúčila pohľadávky voči stálym obchodným partnerom, s ktorými spoločnosť pokračuje v spolupráci, pohľadávkam v súdnych konaniach, pri ktorých právny zástupca spoločnosti predpokladá úplný úspech a k zákazníkom, s ktorými má spoločnosť odsúhlasený splátkový kalendár.

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	1 669 878	2 381 233	4 051 111
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	2 448 017	-	2 448 017
Iné pohľadávky (r. 054)	15 110	-	15 110
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 133 005	2 381 233	6 514 238

3.5. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	2013	2012
<i>Krátkodobé pohľadávky</i>		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 770 844	2 381 233
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 387 282	4 133 006
Spolu krátkodobé pohľadávky	4 158 126	6 514 239
<i>Dlhodobé pohľadávky</i>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

3.6. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

<i>Opis predmetu záložného práva</i>	2013	
	<i>hodnota predmetu</i>	<i>hodnota pohľadávky</i>
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	3 164 993
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	-	-

Založené pohľadávky v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s., na základe Zmluvy o zriadení záložného práva zo dňa 20. novembra 2013 ako zabezpečenie poskytnutého krátkodobého úveru a splátkového úveru predstavujú k 31. decembru 2013 celkovú výšku 3 164 993 EUR.

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	2013	2012
<i>Peňažné prostriedky</i>		
Pokladňa, ceniny	3 107	11 516
Bankové účty bežné	8 111	20 069
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	11 218	31 585

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2013	31. december 2012
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	063	23 760	13 833
<i>predplatené poistné motorových vozidiel</i>		1 118	1 734
<i>predplatené poistné budov a strojov</i>		20 475	9 471
<i>predplatené časopisy</i>		685	1 017
<i>ostatné</i>		1 482	1 611
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	2 516	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	065	-	-
Spolu	061	26 276	13 833

Spoločnosť časovo rozlišuje predplatené poistné z lízingových zmlúv na CTP systém Trendsetter 800 vo výške 481 EUR, zariadenie na lepenú väzbu a lacetkovací stroj vo výške 558 EUR, tlačový stroj 10 farebný a kombinovaný skladací stroj Heidelberg vo výške 830 EUR. Časovo rozlíšené je aj poistné za linku na výrobu kníh vo výške 2 296 EUR a za tlačový stroj 8 farebný, falcovačku a rezačku vo výške 4 716 EUR. Časovo rozlíšené aj predplatené poistné k budovám, ostatným stojným zariadením a zásob vo výške 11 010 EUR. Predplatené na časopisy je vo výške 685 EUR. Predplatené poistné motorových vozidiel je vo výške 1 118 EUR.

V príjmoch budúcich období je časovo rozlíšený predaj papiera vo výške 1 916 EUR.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie je vo výške 1 347 680 EUR. Do 30.10.2013 bolo základné imanie vo výške 1 347 673 EUR, do 17.12.2013 bolo základné imanie vo výške 1 347 674 EUR.

Zákonný rezervný fond je vo výške 134 767 EUR a do výšky povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka chýba 1 EUR. O sumu 1 EUR bude doplnený po rozdelení zisku za rok 2013.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 34 133 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2012.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2012

Položka	2012
Účtovný zisk	34 133
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	34 133
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	34 133

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1. Záonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé záonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé záonné rezervy (r. 091)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	136 728	108 415	122 038	11 690	111 415
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky, soc. zabezpečenie	98 576	81 687	98 410	166	81 687
rezerva na reklamácie	13 176	4 184	9 349	827	7 184
rezerva na overenie účt. závierky a výr. správy	1 300	1 200	1 300	-	1 200
rezerva na odchodné	13 212	10 834	3 057	10 155	10 834
rezerva na skontá	8 815	7 610	8 815	-	7 610
rezerva na penále	314	1 020	163	151	1 020
rezerva – kalendárium	1 335	1 580	944	391	1 580
rezerva na služby	-	300	-	-	300

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2012
Dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Dlhodobé záonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé záonné rezervy (r. 091)	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	141 907				136 728
z toho:					
rezerva na nevyčerpané dovolenky, soc. zabezpečenie	99 093	98 576	99 093	-	98 576
rezerva na reklamácie	15 511	1 157	3 492	-	13 176
rezerva na overenie účt. závierky a výr. správy	6 900	1 300	6 900	-	1 300
rezerva na odchodné	7 180	11 919	1 245	4 642	13 212
rezerva na skontá	12 590	8 815	12 590	-	8 815
rezerva na penále	-	314	-	-	314
rezerva – kalendárium	633	1 335	455	178	1 335

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

31. december 2013

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	2 274 060	732 860	919	3 007 839
Čistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	5 702	-	-	5 702
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	100 166	-	-	100 166
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	61 018	-	-	61 018
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	10 396	-	-	10 396
Ostatné záväzky (r. 116)	109 565	-	-	109 565
Spolu k 31. decembru 2013	2 560 907	732 860	919	3 294 686

Z kategórie do 360 dní po splatnosti predstavuje suma 658 654 EUR záväzky po dobe splatnosti do 90 dní. Spoločnosť má so stálymi dodávateľmi schválené splátkové kalendáre na väčšinu záväzkov po splatnosti. Riziko vyrubenia úrokov z omeškania je preto nízke.

31. december 2012

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku (r. 107)	2 387 758	765 495	745	3 153 998
Čistá hodnota zákazky (r. 108)	-	-	-	-
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	6 830	-	-	6 830
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom (r. 113)	95 680	-	-	95 680
Závazky zo sociálneho poistenia (r. 114)	61 324	-	-	61 324
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	8 414	-	-	8 414
Ostatné záväzky (r. 116)	421 103	-	-	421 103
Spolu k 31. decembru 2012	2 981 109	765 495	745	3 747 349

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2013	Spolu k 31. 12. 2012
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		1 568 825	1 678 406
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		1 725 861	2 068 943
Spolu krátkodobé záväzky	106	3 294 686	3 747 349
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		665 062	637 311
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
Spolu dlhodobé záväzky	094	665 062	637 311

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	82 401	60 859
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 188	8 141
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu (vrátené pôžičky)	5 643	5 411
Tvorba sociálneho fondu celkom	97 232	33 552
Čerpanie sociálneho fondu	13 090	12 010
Konečný zostatok sociálneho fondu	84 142	82 401

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.4. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 105, 045 súvahy)

Položka	2013	2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	565 220	490 950
zdaniteľné	(2 569 179)	(2 134 566)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	138	333
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	19
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	565 082	490 617
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	74 465	155 906
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

K 31. decembru 2013 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku a pohľadávke netto, nakoľko v budúcnosti predpokladá kladný základ dane.

3.5. Záväzky voči spriazneným osobám

Položka	Splatnosť			Suma k 31. 12. 2013
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Krátkodobé záväzky				
Záväzky z obchodného styku (r. 107):				
Tovar (ostatné podniky v skupine)	-	-	-	-
Materiál (ostatné podniky v skupine)	-	-	-	-
Energie (ostatné podniky v skupine)	-	-	-	-
Služby (ostatné podniky v skupine)	-	-	-	-
Záväzky voči podnikom v skupine (r. 110):				
Ostatné – pôžička (materská spoločnosť)	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-

Položka	Splatnosť			Suma k 31. 12. 2012
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Krátkodobé záväzky				
Záväzky z obchodného styku (r. 107):				
Tovar (ostatné podniky v skupine)	-	-	-	-
Materiál (ostatné podniky v skupine)	408	-	-	408
Energie (ostatné podniky v skupine)	24 934	-	-	24 934
Služby (ostatné podniky v skupine)	24 196	-	-	24 196
Záväzky voči podnikom v skupine (r. 110):				
Ostatné – pôžička (materská spoločnosť)	-	-	-	-
Spolu	49 538	-	-	49 538

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Bankové úvery (r. 118 súvahy)

<i>Položka</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2013</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2012</i>
Dlhodobé bankové úvery (r. 119)					
Exportno-importná banka Slovenskej republiky	EUR	1,50% + 6M EURIBOR	31.7.2017	1 275 628	1 565 628
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver)	EUR	2,60% + 1M EURIROR	31.10.2018	866 000	-
Krátkodobé bankové úvery (r. 120)					
ING Bank N.V., pobočka zahraničnej banky	EUR	1,50% + ref. sadzba banky	24.11.2013	-	2 226 019
Exportno-importná banka Slovenskej republiky	EUR	1,50% + 6M EURIBOR	31.7.2017	290 000	2 285 183
Slovenská sporiteľňa, a.s. (kontokorentný úver)	EUR	2,60% + 1M EURIBOR	31.10.2014	1 422 025	-
Slovenská sporiteľňa, a.s. (splátkový úver)	EUR	2,60% + 1M EURIBOR	31.10.2018	72 000	-
				3 925 653	6 076 830

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

5. Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2013	31. december 2012
Výdavky budúcich období krátkodobé	123	43	4 524
z toho:			
úroky z úveru		-	4 024
ostatné		43	500
Výnosy budúcich období dlhodobé	124	1 672 883	1 898 183
z toho:			
priznaná dotácia NFP		1 672 883	1 898 183
Výnosy budúcich období krátkodobé	125	223 848	225 300
z toho:			
priznaná dotácia NFP		223 848	225 300
Spolu	121	1 896 774	2 128 007

Spoločnosť účtovala vo výnosoch priznanú dotáciu NFP vo výške 1 896 731 EUR.

6. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 nasledovná:

	31. december 2013			31. december 2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	63 880	-	-	415 147	64 293	-
Finančný náklad	685	-	-	8 889	71	-
Spolu	64 565	-	-	424 036	64 364	-

Finančný prenájom sa týka prenájmu tlačového stroja Heidelberg SM 102-10, falcovačky, lepičky a lacetkovačky. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 6 rokov. Úrokové sadzby sú stanovené pri Heidelbergu a falcovačke variabilnou sadzbou, pri lacetkovačke a lepičke pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú denominované v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2013		2012	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	1 386 332	14,52	1 684 394	20,20
Zahraničie celkom	8 164 006	85,48	6 652 362	79,80
z toho:				
Veľká Británia	5 380	0,06	31 933	0,38
Nemecko	5 376 491	56,30	4 435 277	53,20
Rusko	237 432	2,49	134 089	1,61
Česko	121 583	1,27	82 672	0,99
Maďarsko	156 870	1,64	164 982	1,98
Dánsko	-	-	202	0,01
Holandsko	211 416	2,21	164 587	1,97
Francúzsko	1 379 622	14,44	881 827	10,58
Lichtenštajnsko	32 564	0,34	33 490	0,40
Gruzínsko	42 344	0,44	19 237	0,23
Rumunsko	74 096	0,77	63 339	0,76
Belgicko	14 291	0,15	3 887	0,05
Švédsko	129 616	1,36	408 587	4,90
Nórsko	38 854	0,41	22 523	0,27
Litva	-	-	200 000	2,40
Taliansko	251 748	2,64	5 730	0,07
Luxembursko	16 373	0,17	-	-
Rakúsko	27 435	0,29	-	-
Spojené štáty	21 063	0,22	-	-
Švajčiarsko	26 828	0,28	-	-
Predaj celkom	9 550 338	100,00	8 336 756	100,00

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Publikácie, Detské knihy		Školské učebnice		Kalendáre, Diáre, ostatné		Celkom	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
<i>Slovensko</i>	544 957	831 922	568 322	630 889	273 053	221 583	1 386 332	1 684 394
<i>Nemecko</i>	4 713 474	4 392 412	5 590	-	657 427	42 865	5 376 491	4 435 277
<i>Francúzsko</i>	1 320 709	881 827	58 518	-	395	-	1 379 622	881 827
<i>Ostatné</i>	1 319 025	1 234 373	63 588	94 632	25 280	6 253	1 407 893	1 335 258
Spolu	7 898 165	7 340 534	696 018	725 521	956 155	270 701	9 550 338	8 336 756

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Tržby za vlastné výrobky	6 674 854	5 611 821
Tržby z predaja služieb	2 873 119	2 640 947
Tržby za tovar	2 365	83 988
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 008	805 984
Čistý obrat celkom	9 552 346	9 142 740

Tržby za predaj vlastných výrobkov týkajúci sa spriaznených osôb:
do 30.10.2013:

Druh výnosu	2013	2012
Predaj publikácií (<i>ostatné podniky v skupine</i>)	429 947	1 085 486
Predaj publikácií (<i>materská spoločnosť</i>)	969	7 543
Predaj odpadového materiálu, materiálu (<i>ostatné podniky v skupine</i>)	24 924	436 074
Úrok z omeškania (<i>ostatné podniky v skupine</i>)	-	9 314
Predaj ostatných služieb – prieskum trhu (<i>ostatné podniky v skupine</i>)	-	200 000
Celkom	455 840	1 738 417

Od 31.10.2013:

Druh výnosu	2013	2012
Predaj publikácií (<i>spoločník</i>)	4 328	-
Predaj publikácií (<i>materská spoločnosť</i>)	11 402	-
Celkom	15 730	-

Sumár k 31.12.2013:

Druh výnosu	2013	2012
Predaj publikácií (<i>ostatné podniky v skupine</i>)	429 947	1 085 486
Predaj publikácií (<i>spoločník</i>)	4 328	-
Predaj publikácií (<i>materská spoločnosť</i>)	12 371	7 543
Predaj odpadového materiálu, materiálu (<i>ostatné podniky v skupine</i>)	24 924	436 074
Úrok z omeškania (<i>ostatné podniky v skupine</i>)	-	9 314
Predaj ostatných služieb – prieskum trhu (<i>ostatné podniky v skupine</i>)	-	200 000
Celkom	471 570	1 738 417

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Položka	2013	2012	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 12. 2013	Stav k 31. 12. 2012	Stav k 1. 1. 2012	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	413 130	287 278	214 081	125 852
Výrobky	1 099 948	1 352 888	1 077 200	(252 940)
Spolu	1 513 078	1 640 166	1 291 281	348 885
Manká a škody				18 920
Likvidácia				13 544
Prebytok				(2 950)
Iné				42 171
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				(55 403)
				361 642

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	2 249	1 647
z toho:			
aktivácia nákladnej dopravy		-	20
aktivácia služieb		1 609	1 627
aktivácia dlhodobého majetku		640	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti			
z toho:			
dlhodobý hmotný majetok		-	427 200
materiál		55 162	442 695
ostatné výnosy		311 199	193 215
Finančné výnosy			
z toho:			
výnosové úroky	38	1	3
kurzové zisky, z toho:	40	16 117	17 981
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná			
závierka		6 236	13 746
realizované		9 881	4 235
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	42	-	-

Tržby z predaja materiálu zahŕňajú výnosy vo výške 24 924 EUR voči spriazneným osobám (v roku 2012 boli vo výške 436 074 EUR).

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti zahŕňajú NFP z fondov EÚ vo výške 226 752 EUR (v roku 2012 boli vo výške 141 700 EUR).

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Výrobná spotreba (r. 09 a 10 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	02	1 982	81 022
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k tovaru	02	-	-
Spotreba materiálu	09	4 786 276	4 384 920
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k materiálu	09	-	10 485
Spotreba energie	09	339 438	339 029
Služby	10	1 290 684	1 224 267
z toho:			
opravy a údržba		89 442	70 778
cestovné		8 872	15 163
náklady na reprezentáciu		2 854	4 089
provízie		6 515	12 723
prepravné		512 027	442 915
nájomné		51 145	49 101
poradenstvo		106 870	143 175
reklama		36 080	20 099
výrobná kooperácia		109 620	148 550
pracovné agentúry		91 063	90 270
ostatné		276 196	227 404

Do uvedenej kategórie nákladov sú zahrnuté tieto náklady voči spriazneným osobám:

Druh nákladu	2013	2012
Materiál (ostatné podniky v skupine)	3 553	3 912
Materiál (materská spoločnosť)	29	2 256
Tovar (ostatné podniky v skupine)	-	78 340
Služby (ostatné podniky v skupine)	-	3 067
Služby (materská spoločnosť)	67 623	1 475
Poplatky (ostatné podniky v skupine)	231	269
Poplatky (materská spoločnosť)	-	35
Reklama (ostatné podniky v skupine)	35 000	45 000
Úroky z úveru (materská spoločnosť)	-	615
Nákup plynu, elektrickej energie (ostatné podniky v skupine)	244 572	332 462
Škody (ostatné podniky v skupine)	-	1 473
Celkom	351 008	468 904

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V uvedenej tabuľke sú uvedené náklady voči spriazneným osobám do 30.10.2013, od 31.10.2013 náklady voči spriazneným osobám nie sú.

1.2. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby			-
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		3 200	3 170
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	26	-	-
z toho:			
osobné náklady	12	2 142 707	2 228 419
dane a poplatky	17	33 449	34 863
amortizácia, odpisy, opravné položky k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	18	857 642	692 004
zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	20	1 087	38 051
ostatné náklady na hospodársku činnosť	23	87 979	291 391
Finančné náklady			
Nákladové úroky	39	95 911	139 284
Kurzové straty, z toho:	41	22 530	24 662
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		19 710	20 442
realizované		2 820	4 220
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	43	29 310	8 837
bankové poplatky		29 310	8 823

Ostatné náklady na hospodársku činnosť zahŕňajú poistné vo výške 39 970 EUR a manká a škody sú vo výške 22 517 EUR.

VII. 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 22%, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Položka	2013	2012
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	-	1
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	74 465	155 906
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	-	-
Daň z príjmov celkom	74 465	155 907

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	113 971		23	190 040		19
z toho:						
teoretická daň		26 213	-		36 108	-
Daňovo neuznané náklady		48 252	-		119 799	-
Výnosy nepodliehajúce dani		-	-		-	-
Umorenie daňovej straty		-	-		-	-
Spolu		74 465	-		155 907	-
Splatná daň z príjmov		-	-		1	-
Odložená daň z príjmov		74 465	-		155 906	-
Celková daň z príjmov		74 465	-		155 907	-

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

1. Prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy

Spoločnosť neevidovala k 31. decembru 2013 žiadne záväzky z finančného prenájmu dojednaného pred 1. januárom 2004.

K 31. decembru 2013 spoločnosť skladovala cudzí materiál, ktorý nebol v jej vlastníctve a ktorý je evidovaný na podsúvahe v hodnote 163 337 EUR.

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria do 30.10.2013 spoločnosti v rámci konsolidovanej skupiny GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť, konatelia, spoločníci, zamestnanci a ostatné spriaznené osoby.

Medzi spriaznené osoby patria od 31.10.2013 spoločníci, konateľ, zamestnanci.

Transakcie medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Komentár k týmto transakciám sa uvádza v jednotlivých častiach poznámok.

Do 30.10.2013:

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013				
	Pohl'adávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Spoločník / materská spoločnosť	-	-	67 652	969	-
Ostatné spriaznené osoby	-	-	283 356	454 871	-
Spolu	-	-	351 008	455 840	-

Od 31.10.2013:

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013				
	Pohl'adávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Spoločník / materská spoločnosť	11 402	-	-	11 402	-
Spoločník	825	-	-	4 328	-
Spolu	12 227	-	-	15 730	-

Sumár k 31.12.2013:

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013				
	Pohl'adávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Akciónári / materská spoločnosť	12 227	-	67 652	16 699	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	-	-	-	-	-
Dcérske spoločnosti	-	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby	-	-	283 356	454 871	-
Spolu	12 227	-	351 008	471 570	-

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2012				
	Pohl'adávky	Záväzky	Náklady	Výnosy	Iné (uviesť)
Akciónári / materská spoločnosť	3 289	-	4 381	7 543	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	-	-	-	-	-
Dcérske spoločnosti	-	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby	1 429 295	49 538	464 523	1 730 874	-
Spolu	1 432 584	49 538	468 904	1 738 417	-

POLYGRAF PRINT spol. s r.o.
Poznámky k účtovným výkazom

k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
Ostatné spriaznené osoby	01	283 356	459 714
Ostatné spriaznené osoby	02	454 871	1 721 560
Ostatné spriaznené osoby – iné	11	-	9 314

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
materská účtovná jednotka	10	-	4 715 183
materská účtovná jednotka - úrok	08	-	615
materská účtovná jednotka do 30.10.2013	02	969	7 543
Materská účtovná jednotka od 31.10.2013	02	15 730	-
materská účtovná jednotka	01	67 652	3 766

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

X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť uskutočňovala významné transakcie s viacerými spriaznenými osobami. Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od daňovej legislatívy a praxe, ktorá je pomerne nová, s nízkym počtom precedensov. Keďže neexistuje oficiálny výklad daňových zákonov, vzniká riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane z hľadiska transferového ocenenia. Čiastku možných daňových záväzkov nie je v súčasnosti možné odhadnúť.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu. Spoločnosť zaúčtovala rezervu na odchodné a jubilejné len pre zamestnancov, ktorí na to budú mať nárok v roku 2014, a to vo výške 10 834 EUR.

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

Mzdy a odmeny (tantiémy) orgánov spoločnosti:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	štatutárnych		dozorných		výkonné vedenie		štatutárnych		dozorných		výkonné vedenie	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Peňažné príjmy	-	-	-	25 467	53 754	68 949	-	-	19 164	3 785	27 313	23 088

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	1 347 673	7	-	-	1 347 680
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	(6)	-	-	(6)
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	134 767	-	-	-	134 767
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 772 461	34 133	-	-	1 806 594
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	34 133	-	-	(34 133)	-
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke nerozdelený zisk o 34 133 EUR na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2012.

31. december 2012

Položka	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2012
Základné imanie	1 347 673	-	-	-	1 347 673
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	10	-	-	-	10
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	134 767	-	-	-	134 767
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 705 814	-	-	66 647	1 772 461
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	86 646	34 133	-	(86 646)	34 133
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Peniaze	211	1 486	1 737
Ceniny	213	1 621	9 779
Účty v bankách	221.1	8 111	20 069
Kontokorentný účet	221.2	-	-
Spolu		11 218	31 585

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred	116 658	190 040
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	538 336	538 810
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého	857 642	692 004
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(25 313)	(5 178)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(139 128)	96 061
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(244 757)	(151 171)
	Úroky účtované do nákladov (+)	53 189	49 574
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1)	(3)
	Kurzové rozdiely (+/-)	13 921	7 418
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		(394 801)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	22 783	244 905
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok	2 114 526	(315 195)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 338 998	(294 402)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(453 995)	445 852
	Zmena stavu zásob (-/+)	229 523	(466 645)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2 769 520	413 655
	Prijaté úroky (+)	1	3
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(49 165)	(48 493)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	6 477	(1 864)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	45 455	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 772 288	363 301
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(554 186)	(4 637 746)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		427 200
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	(38 391)	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(592 577)	(4 210 546)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	1	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(2 199 632)	3 855 033
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(2 151 177)	4 268 544
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(64 293)	(413 511)