

1. Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej k 31. decembru 2013

B. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

SLOVAKTUAL s.r.o.
272 Pravenec 972 16

Spoločnosť SLOVAKTUAL s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. októbra 1990 a do Obchodného registra bola zapísaná 31. októbra 1990 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel Sro, vložka č. 1750/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- montáž okien
- výroba plastových okien a príslušenstva
- výroba hliníkových okien a dverí

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	262	247
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	237	200
počet vedúcich zamestnancov	8	6

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 12. júla 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

C. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Ľubomír Majzlan Miroslav Murgaš	Ľubomír Majzlan Miroslav Murgaš

2. Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
EgoKiefer AG	500 000	100,00	100,00	0
Spolu	500 000	100,00	100,00	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2012:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov Spoločník, akcionár a	Dátum zmeny b	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % e	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % f
		absolútne c	v % d		
AFG International AG	Do 11.07.2012	500 000	100,00	100,00	0
Spolu	x	500 000	100,00	100,00	0

D. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti AFG Arbonia-Forster-Holding AG so sídlom Amriswilerstrasse 50, 9320 Arbon, Švajčiarsko. Táto spoločnosť vyhotovuje konsolidovanú účtovnú závierku skupiny. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti 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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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 v mesiaci, v ktorom bol uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárne	25

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 v mesiaci, v ktorom bol uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	Lineárne	2,5-5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-15	Lineárne	6,67-25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4-6	Lineárne	16,67-25

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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací cena alebo 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 nevykonalosti 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 tvorí 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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 nevyčerpaná dovolenky, nevyfakturované dodávky a služby, odmeny zamestnancom, záručné opravy a odchodné.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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 poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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 preddávky 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 odpočítat 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 vyrovnať 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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku 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 vlastných výrobkov (plastové a hliníkové okná a dvere) a tovaru.

q) Porovnateľné údaje

Spoločnosť zmenila prezentáciu dlhodobého úveru od spriaznenej strany vo výške 4 miliónov EUR za predchádzajúce obdobie v rámci dlhodobých záväzkov kvôli lepšej porovnateľnosti s bežným účtovným obdobím. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

r) 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. Oprava chyby minulých období je uvedená v poznámke F1 a F4.

F. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013		327 772	0	0	0	31 879	0	359 651
Prírastky	0		0	0	0	1 296	0	1 296
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	23 904	0	0	9 271	-33 175	0	0
Stav k 31.12.2013	0	351 676	0	0	9 271	0	0	360 947
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	263 098	0	0	0	0	0	263 098
Prírastky	0	25 725	0	0	908	0	0	26 633
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	288 824	0	0	908	0	0	289 732
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	64 674	0	0	0	31 879	0	96 553
Stav k 31.12.2013	0	62 852	0	0	8 363	0	0	71 215

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	308 024	0	0	0	3 516	0	311 540
Prírastky	0	16 232	0	0	0	31 879	0	48 111
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 516	0	0	0	-3 516	0	0
Stav k 31.12.2012	0	327 772	0	0	0	31 879	0	359 651
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	236 199	0	0	0	0	0	236 199
Prírastky	0	26 899	0	0	0	0	0	26 899
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	263 098	0	0	0	0	0	263 098
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	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
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	71 825	0	0	0	3 516	0	75 341
Stav k 31.12.2012	0	64 674	0	0	0	31 879	0	96 553

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani majetok, s ktorým má obmedzené právo nakladať.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 1.1.2013	318 232	10 081 204	11 706 084	0	0	0	60 825	0	22 166 345
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 527 606	533 411	3 061 017
Úbytky	0	0	30 483	0	0	0	0	0	30 483
Presuny	1 588 349	197 208	885 197	0	0	0	-2 296 536	-374 218	0
Stav k 31.12.2013	1 906 581	10 278 412	12 560 798	0	0	0	291 895	159 193	25 196 879
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	2 391 607	8 341 042	0	0	0	0	0	10 732 649
Prírastky	0	428 810	669 216	0	0	0	0	0	1 098 026
Úbytky	0	0	30 483	0	0	0	0	0	30 483
Stav k 31.12.2013	0	2 820 417	8 979 775	0	0	0	0	0	11 800 192
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	318 232	7 689 597	3 365 042	0	0	0	60 825	0	11 433 696
Stav k 31.12.2013	1 906 581	7 457 995	3 581 023	0	0	0	291 895	159 193	13 396 687

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 1.1.2012	318 232	10 081 204	11 601 527	0	0	0	19 670	0	22 020 633
Prírastky	0	0	99 896	0	0	0	60 825	0	160 721
Úbytky	0	0	15 009	0	0	0	0	0	15 009
Presuny	0	0	19 670	0	0	0	-19 670	0	0
Stav k 31.12.2012	318 232	10 081 204	11 706 084	0	0	0	60 825	0	22 166 345
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	1 963 537	7 322 520	0	0	0	0	0	9 286 057
Prírastky	0	428 070	1 033 531	0	0	0	0	0	1 461 601
Úbytky	0	0	15 009	0	0	0	0	0	15 009
Stav k 31.12.2012	0	2 391 607	8 341 042	0	0	0	0	0	10 732 649
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	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
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	318 232	8 117 667	4 279 007	0	0	0	19 670	0	12 734 576
Stav k 31.12.2012	318 232	7 689 597	3 365 042	0	0	0	60 825	0	11 433 696

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k 31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, požiarom, vandalizmom až do výšky 16 624 507 EUR (2012: 14 113 344 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	4 555	9 826	4 555	0	9 826
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	4 555	9 826	4 555	0	9 826

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy za účelom pokrytia rizík, ktorým sú zásoby vystavené. Zásoby vo výške 2 647 477 EUR –materiál, výrobky, tovar sú poistené voči požiaru, živelné pohrome, poškodeniu vodou z vodovodných zariadení a voči krádeži.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 342 651	182 158	75 838	185 930	1 263 041
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	1 342 651	182 158	75 838	185 930	1 263 041

Dôvody tvorby a zúčtovania opravnej položky:

Opravné položky k pohľadávkam sú tvorené na všetky pohľadávky, u ktorých počet dní po lehote splatnosti je vyšší ako 180 dní.

Opravná položka sa zúčtuje, ak dôjde k inkasu pohľadávky alebo odpísaniu pohľadávky z titulu nevymožiteľnosti.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 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	80 940	0	80 940
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	80 940	0	80 940
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 246 620	2 699 846	3 946 466
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	216 609	0	216 609
Iné pohľadávky	123 076	0	123 076
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 586 305	2 699 846	4 286 151

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 699 846	1 965 131
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 586 305	1 755 355
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 286 151	3 720 486
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	80 940	56 291
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	482
Dlhodobé pohľadávky spolu	80 940	56 773

Spoločnosť nemá založené žiadne pohľadávky a ani nemá obmedzené právo s nimi disponovať (rovnako v roku 2012).

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	667 058
zostatok aktívneho cash pooling	EUR	12M Libor – 0,75%	na požiadanie	0	667 058

Poskytnutá pôžička nebola zabezpečená k 31.12.2012.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	8 900	10 215
Bežné bankové účty	1 034 135	526 549
Bankové účty termínované	189	0
Peniaze na ceste	23 100	40 914
Spolu	1 066 324	577 679

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou termínovaného vkladu vo výške 189 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	990	1 714
systémová podpora software VMWARE	990	1 714
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 756	16 118
poistenie	7 743	639
systém ORACLE	3 521	0
reklama	2 894	2 974
ostatné	9 598	12 505
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	24 746	17 832

G. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
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	8 303	0	0	0	8 303
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	50 000	0	0	0	50 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov *	8 867 782	256 064	0	1 004 319	10 128 165
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 004 319	1 266 326	0	-1 004 319	1 266 326
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	10 430 404	1 522 390	0	0	11 952 794

*Spoločnosť zaúčtovala v roku 2013 korekciu počiatočného stavu odloženého daňového záväzku 256 064 EUR ako opravu chýb minulých období voči účtu Nerozdelený zisk minulých rokov

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	500 000	0	0	0	500 000
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	8 303	0	0	0	8 303
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	50 000	0	0	0	50 000
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 220 590	0	- 4 352 808	0	8 867 782
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	1 247 192	1 004 319	- 1 247 192	0	1 004 319
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	15 026 085	1 004 319	- 5 600 000	0	10 430 404

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1 004 319 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	1 004 319
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 004 319
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 004 319

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- prevod do nerozdeleného zisku minulých období

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	11 999	3 247	2 213	0	13 033
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>11 999</i>	<i>3 247</i>	<i>2 213</i>	<i>0</i>	<i>13 033</i>
odchodné	11 999	3 247	2 213	0	13 033
Krátkodobé rezervy, z toho:	628 348	625 361	608 355	4 597	638 840
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>124 875</i>	<i>150 046</i>	<i>109 479</i>	<i>0</i>	<i>163 525</i>
nevyčerp. dovolenky+odvody	78 823	111 704	78 823	0	111 704
nevyfakturované služby	32 752	38 342	30 656	0	40 438
audít účtovníctva	13 300	23 000	24 917		11 383
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>503 473</i>	<i>475 315</i>	<i>498 876</i>	<i>4 597</i>	<i>475 315</i>
odmeny pracovníkom	279 846	223 344	275 249	4 597	223 344
záručné opravy	223 627	251 971	223 627	0	251 971
Rezervy spolu	640 347	628 608	610 568	4 597	651 873

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 994	1 907	902	0	11 999
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>				<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 994</i>	<i>1 907</i>	<i>902</i>	<i>0</i>	<i>11 999</i>
odchodné	10 994	1 907	902	0	11 999
Krátkodobé rezervy, z toho:	583 470	412 771	352 100	15 793	628 348
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>169 056</i>	<i>124 796</i>	<i>168 977</i>	<i>0</i>	<i>124 875</i>
náhr.za nevyč.dovol.vrátane					
odvodov	62 553	78 823	62 553	0	78 823
nevyfakturov.slужby	98 133	32 752	98 133		32 752
audít účtovníctva	8 370	13 221	8 291	0	13 300
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>414 414</i>	<i>287 975</i>	<i>183 123</i>	<i>15 793</i>	<i>503 473</i>
odmeny pracovníkom	198 916	279 846	183 123	15 793	279 846
záručné opravy	215 498	8 129	0	0	223 627
Rezervy spolu	594 464	414 678	353 002	15 793	640 347

Očakávané použitie rezervy na odchodné je viac ako jeden rok.

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	538 795	256 650
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 858 353	1 171 719
Krátkodobé záväzky spolu	4 397 148	1 428 369
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 277 106	4 357 723
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 277 106	4 357 723

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky, na ktoré je zriadené záložné právo k 31. decembru 2013.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku 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:	1 356 247	928 336
odpočítateľné	-353 184	-609 849
zdaniteľné	1 709 431	1 538 185
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-475 315	-503 473
odpočítateľné	-475 315	-503 473
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	193 805	353 782
Zmena odloženého daňového záväzku	-159 977	47 378
Zaúčtovaná ako náklad	96 087	47 378
Zaúčtovaná do vlastného imania	-256 064	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.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 941	11 855
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 423	23 906
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 423	23 906
Čerpanie sociálneho fondu	15 415	31 820
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 949	3 941

6. Pôžičky prijaté od spriaznených tretích strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených tretích strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					3 000 000	4 000 000
AFG International AG	EUR	3,621	31.12.2015		3 000 000	4 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:					2 076 768	0
pasívny cash pooling z AFG International AG	EUR	12M Libor +1,5%	Na požiadanie		2 076 768	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					29 471	37 627
úroky z dlhodobej pôžičky					29 471	37 627
Spolu					2 106 239	37 627

Krátkodobá pôžička z titulu pasívneho cash poolingu nie je zabezpečená.

7. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013				Stav k 31.12.2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do pia- tich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do pia- tich rokov vrátane	viac ako päť rokov	
a	b	c	d	e	f	g	
Istina	18 073	0	68 352	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	18 073	0	68 352	0	0	0	0

H. 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:

Oblasť odbytu	Výplne stavebných otvorov vrátane montáže		Tovary (parapety, žalúzie a iné)		Služby (Sprostredkova- nie, opravy a iné)	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovensko	15 400 061	15 532 896	73 997	46 531	103 057	105 689
Česká republika	8 277 445	10 086 942	19 843	48 393	129 915	192 050
Rakúsko	2 878 371	1 573 140	9 854	4 575	0	183
Nemecko	67 199	65 996	1 355	468	0	0
Švajčiarsko	818 027	700 499	3 699	9 679	604	604
Belgicko	22 268	63 994	262	878	401	0
Švajčiarsko intercompany	7 554 902	5 395 514	939	1 000	0	0
ostatné krajiny	289	1 879	401	0	0	0
Spolu	35 018 562	33 420 860	110 350	111 524	233 977	298 526

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 245 195 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 241 622 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob			2013 e	2012 f
	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c	Stav k 1.1.2012 d		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	567 537	325 915	298 265	241 622	27 650
Zvieratá	100	100	100	0	-0
Spolu	567 637	326 015	298 365	241 622	27 650
Manká a škody				3 573	2 233
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	3 429
Zmena stavu vnútroorganizač- ných zásob vo výkaze zis- kov a strát				245 195	33 312

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	24 095	51 388
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	6 283	10 380
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	4 044	4 991
Ostatná aktivácia	13 769	36 017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 828 339	3 852 802
Predaj materiálu	3 550 895	3 546 350
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	7 257	1 598
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	12 517	1 400
Výnosy z dotácií	0	0
Výnosy z predaj druhotných surovín	141 457	159 166
Náhrady škôd od poisťovní za poisť. udalosti	25 630	53 646
Uznané reklamácie z min. rokov (priznané v bežnom roku)	14 151	13 898
Príspevok od firmy MACO na strojné vybavenie	25 000	25 000
Ostatné	51 432	51 743
Finančné výnosy, z toho:	57 144	69 670
Kurzové zisky, z toho:	46 279	55 451
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 349	21 475
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	10 865	14 219
výnosové úroky	10 865	14 219
Mimoriadne výnosy:	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	33 055 989	32 070 881
Tržby z predaja služieb	2 196 550	1 648 515
Tržby za tovar	110 350	111 514
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 839 204	3 867 022
Čistý obrat celkom	39 202 093	37 697 932

I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 857 360	2 328 990
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>23 158</i>	<i>13 221</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 158	12 200
iné uisťovacie audítorské služby	0	800
súvisiace audítorské služby	0	
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	221
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 834 202</i>	<i>2 315 769</i>
Doprava	580 554	321 180
Nájomné	40 271	28 375
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	6 553	19 556
Náklady na inzerciu, reklamu	578 317	691 293
Náklady na IT	74 707	53 231
Náklady na telekomunikačné služby	28 645	31 785
Poplatky platené Skupine	321 619	179 450
Subdodávky - montáž	485 878	347 835
Opravy motor. vozidiel	81 930	136 550
Opravy strojov a zariadení	99 217	72 623
Opravy budov	26 645	20 365
Mýto a diaľničné známky	41 468	59 378
Strážna služba	45 731	46 289
Reprezentačné a reklamné predmety	71 321	48 084
Cestovné	37 317	32 399
Ostatné	314 029	227 376
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 057 046	3 295 279
Predaj materiálu	100 582	131 501
Predaj bielych profilov	2 711 024	2 670 826
Manká a škody	15 439	7 058
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	11 000	0
Odpis pohľadávky	14 597	4 185
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	118 200	411 838
Ostatné	86 204	69 871
Finančné náklady, z toho:	366 910	215 344
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>206 616</i>	<i>110 054</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	150 558	52 904
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>160 294</i>	<i>105 289</i>
úroky z pôžičky od AFG	140 846	86 103
Bankové poplatky	16 609	19 186
Úroky z leasingov	2 839	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. 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	8 809	-16 995
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	0	0
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	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 672 618			1 365 334		
teoretická daň		384 702	23%		259 413	19%
Daňovo neuznané náklady	132 170	30 399	2%	318 322	60 481	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-35 235	-6 695	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	8 809	-1%	0	0	
Iné	0	0		0	437	
Spolu		406 292	24,29%		313 637	22,97%
Splatná daň z príjmov		310 205	18,55%		313 637	22,97%
Odložená daň z príjmov		96 087	5,74%		47 378	3,47%
Celková daň z príjmov		406 292	24,29%		361 015	26,44%

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	30 786	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	80 828	80 828
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
operatívna evidencia drobného hm.majetku	1 047 499	964 778

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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.

Spoločnosť identifikovala daňové riziko v súvislosti s kúpou pozemkov v roku 2013. Vedenie spoločnosti v tejto súvislosti nepovažuje za potrebné tvoriť opravnú položku k pohľadávke ani rezervu k 31.12.2013.

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 672 618	1 365 334
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 124 659	1 488 499
Odpis zásob	15 439	0
Odpis pohľadávky	14 597	4 185
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-79 610	411 838
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	5 271	-4 256
Zmena stavu rezerv	11 526	45 883
Úrokové náklady (netto)	132 820	71 884
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 517	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-116 486
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 895 802	3 266 881
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 205 170	-577 453
Úbytok (prírastok) zásob	-333 956	391 413
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	79 965	-606 689
Prevádzkové peňažné toky	1 436 643	2 474 152
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 436 643	2 474 152
Zaplatené úroky	-143 685	-86 103
Prijaté úroky	10 865	14 219
Zaplatená daň z príjmov	-490 051	-201 939
Vyplatené dividendy	0	-5 600 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	813 772	-3 399 671
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 073 313	-208 832
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 517	1 400
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	667 058	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 393 738	-207 432
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-8 156	37 627
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 076 768	2 992 033
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 068 612	3 029 660
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	-43 990
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	488 646	-621 433
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	577 678	1 199 111
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 066 324	577 678

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.