

Poznámky  
individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31. decembru 2013

v  - eurocentoch  - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok  
01 2013 do 12 2013

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2012 do 12 2013

Dátum vzniku účtovnej jednotky  
14 08 2003

Účtovná závierka \*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka \*)  
 - zostavená  
 - schválená

IČO  
35864281

DIČ  
2020208916

Kód SK NACE  
49.110

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

B A U L O G I S T I K S R O

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

C E S T A M L A D E Z E

Číslo

18

PSČ

90101

Názov obce

M A L A C K Ý S R O

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

|                             |  |   |   |
|-----------------------------|--|---|---|
| Zostavené dňa:<br>11.4.2014 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena statutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa:              |  |   |   |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 9 1 6

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

## 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť BAU LOGISTIK s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. júna 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 14. augusta 2003 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave I, oddiel Sro, vložka č. 29482/B).

## 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- cestná nákladná doprava
- kúpa tovaru na účely jeho predaja končenému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

## 3. Počet zamestnancov

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

|  | 2013 | 2012 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                   | 54   | 61   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: |      |      |
| počet vedúcich zamestnancov  | 3    | 3    |

## 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

## 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

## 6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012. za predchádzajúce účtovné obdobie. bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.6.2013.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 9 1 6

## B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

## (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

## (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

|                                  | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér                          | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                  | lineárna           | rôzna                     |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 20                                     | lineárna           | 5                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6                                 | lineárna           | 16,67 až 25               |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 6                                 | lineárna           | 16,67 až 25               |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                  | lineárna           | rôzna                     |

## (c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 9 1 6

zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

- (d) **Pohľadávky**  
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.
- (e) **Peňažné prostriedky a ceniny**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**  
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (g) **Rezervy**  
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (h) **Záväzky**  
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (i) **Odložené dane**  
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:  
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,  
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť' odpočítať' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,  
c) možnosť' previesť' nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (j) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**  
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (k) **Prenájom (lízing)**  
Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
- (l) **Cudzia mena**  
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na euro použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 9 1 6

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

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 0 1 0 1

## C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v prílohe.

## 2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade

| Pohľadávky   | Bežne účtovné obdobie (rok 2013) |                         |   |  |               | Stav opravnej položky k 31.12.2013 |
|--|----------------------------------|-------------------------|---|--|---------------|------------------------------------|
|  | Stav opravnej položky k 1.1.2013 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva |               |                                    |
| a  | b                                | c                       | d   | e  | f             |                                    |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 37 515                           | 0                       | 0   | 0  | 37 515        |                                    |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0             |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0             |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0             |                                    |
| Iné pohľadávky   | 0                                | 0                       | 0   | 0  | 0             |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>37 515</b>                    | <b>0</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>37 515</b> |                                    |

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 9 1 0

| Pohľadávky k 31.12.2013  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 741 027             | 294 110              | 1 035 137        |
| 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  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 350                 | 0                    | 350              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>741 377</b>      | <b>294 110</b>       | <b>1 035 487</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 9 1 6

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

| Pohľadavky k 31.12.2012  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadavky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadavky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadavky z obchodného styku  | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadavky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadavky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadavky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadavky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadavky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadavky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadavky z obchodného styku  | 539 835             | 443 046              | 982 881          |
| Pohľadavky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadavky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadavky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadavky a dotácie  | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadavky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadavky spolu</b>                                       | <b>539 835</b>      | <b>443 046</b>       | <b>982 881</b>   |

**3. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky   | 31. 12. 2013  | 31. 12. 2012  |
|---|---------------|---------------|
| Pokladnica, cenný   | 11 692        | 13 697        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 13 492        | 11 838        |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0             | 0             |
| Peniaze na ceste  | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>  | <b>24 584</b> | <b>25 497</b> |

**4. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia            | 31. 12. 2013  | 31. 12. 2012  |
|---|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | 90 557        | 90 557        |
| nájomné uhradené vopred                     | 90 557        | 90 557        |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 7 179         | 6 955         |
| Nástroje                                    | 0             | 0             |
| poistenie                                   | 6 454         | 6 013         |
| Ostatné                                     | 725           | 942           |
| <b>Spolu</b>                                | <b>97 736</b> | <b>97 512</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 7 0 8 1 0 1 K

## D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## 1. Vlastné imanie

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

## 2. Rezervy

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

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) |               |               |               | Stav<br>k 31. 12. 2013<br>f |
|--|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------|
|  | Stav<br>k 1. 1. 2013<br>b        | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                             |
| a  | b                                | c             | d             | e             | f                           |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>6 291</b>                     | <b>6 937</b>  | <b>1 899</b>  | <b>11 329</b> | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |                                  |               |               |               |                             |
| Iné rezervy  | 0                                | 0             | 0             | 0             | 0                           |
| Odhodné do dôchodku  | 6 291                            | 6 937         | 1 899         | 11 329        | 0                           |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>6 291</b>                     | <b>6 937</b>  | <b>1 899</b>  | <b>11 329</b> | <b>0</b>                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>23 785</b>                    | <b>15 647</b> | <b>23 785</b> | <b>0</b>      | <b>15 647</b>               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                                  |               |               |               |                             |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 22 085                           | 13 947        | 22 085        | 0             | 13 947                      |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 1 700                            | 1 700         | 1 700         | 0             | 1 700                       |
| Nevy fakturované dodávky                                   | 0 <sup>8)</sup>                  | 0             | 0             | 0             | 0                           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>23 785</b>                    | <b>15 647</b> | <b>23 785</b> | <b>0</b>      | <b>15 647</b>               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          | <b>0</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |
| Nevy fakturované dodávky majetku                           |                                  |               |               | 0             | 0                           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>0</b>                         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |

Spoločnosť zrušila rezervu na odhodné do dôchodku v plnom rozsahu.  
Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv rok 2014.

Nevy fakturované dodávky majetku

Rezervy na nevy fakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 9 1 6

| Názov položky  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (roč. 2012) |               |               |          |               |
|--|--|---------------|---------------|----------|---------------|
|  | Stav k   | Výroba        | Použitie      | Zrusenie | Stav k        |
|  | 1.1.2012   |               |               |          | 31.12.2012    |
| a  | b  | c             | d             | e        | f             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | 0  | 6 291         | 0             | 0        | 6 291         |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                            |  |               |               |          |               |
| Záručné opravy   | 0  | 0             | 0             | 0        | 0             |
| Odchodné do dôchodku                                       | 0  | 6 291         | 0             | 0        | 6 291         |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>0</b>   | <b>6 291</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>6 291</b>  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | 13 988   | 23 785        | 13 988        | 0        | 23 785        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |  |               |               |          |               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 12 288   | 22 085        | 12 288        | 0        | 22 085        |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 1 700  | 1 700         | 1 700         | 0        | 1 700         |
| Nevy fakturované dodávky                                   | 0  | 0             | 0             | 0        | 0             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>13 988</b>  | <b>23 785</b> | <b>13 988</b> | <b>0</b> | <b>23 785</b> |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    |  |               |               |          |               |
| Iné  | 0  | 0             | 0             | 0        | 0             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>      |
| Nevy fakturované dodávky majetku                           | 0  | 0             | 0             | 0        | 0             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>      |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 9 1 6

**3. Závazky**

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

| Názov položky   | 31. 12. 2013   | 31. 12. 2012   |
|---|----------------|----------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>136 187</b> | <b>86 719</b>  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                |                |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 136 187        | 86 719         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>953 158</b> | <b>985 464</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 545 960        | 813 002        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 207 198        | 122 462        |

Spoločníci čiastočne odpustili krátkodobú pôžičku vo výške 300 TEUR. Odpustená časť bola záúčovaná voči ostatným prevádzkovým výnosom.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu na nákladné a osobné automobily. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | 31. 12. 2013            |  |                    | 31. 12. 2012            |  |                    |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
|                 | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c  | d                  | e                       | f  | g                  |
| Istina          | 145 769                 | 125 315  |                    | 108 457                 | 81 921   |                    |
| Finančný náklad | 8 548                   | 5 230  |                    | 20 759                  | 17 366   |                    |
| <b>Spolu</b>    | <b>154 317</b>          | <b>130 545</b>                                     | <b>0</b>           | <b>129 216</b>          | <b>99 287</b>                                      | <b>0</b>           |

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 271 083 EUR.

|                        |
|------------------------|
| Poznámky Úč POU 3 - 04 |
|------------------------|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIC | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 0 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|

#### 4. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|--------------|--------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Tvorba sociálneho fondu na čerehu nákladov | 2 264        | 2 125        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>2 264</i> | <i>2 125</i> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>2 264</b> | <b>2 125</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na čerehu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 9 1 6

## 5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p.a. | v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 | Suma istiny v eurách k 31.12.2013 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 |
|---------------------------------|------|-----------|-----|------------------|--|-----------------------------------|--|
| a                               | b    | c         |     | d                | e  | f                                 | g  |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |           |     |                  | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |           |     |                  |  |                                   |  |
| Kontokorent                     | EUR  |           |     | 2014             | 0  | 0                                 | 136 618                                    |
| Kontokorent                     | EUR  |           |     | 2014             | 267 732                                    | 0                                 | 175 610                                    |
|                                 |      |           |     |                  | <u>267 732</u>                             | <u>0</u>                          | <u>175 610</u>                             |
| <b>Spolu</b>                    |      |           |     |                  | <u>267 732</u>                             | <u>0</u>                          | <u>175 610</u>                             |

Kontokorent je zabezpečený záložným právom na pohľadávky vo výške 400 000 EUR

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

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

| Oblasť<br>odbytu<br>a  | Tržby za služby  |                  | Tržby za tovar |                | Spolu            |                  |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|                        | 2013<br>b        | 2012<br>c        | 2013<br>d      | 2012<br>e      | 2013             | 2012             |
| Slovenská<br>republika | 3 708 435        | 2 419 072        | 72 241         | 145 909        | 3 780 676        | 2 564 981        |
| Zahranieie EÚ          | 65 945           | 638 015          | 0              | 0              | 65 945           | 638 015          |
| Česko                  | 530 227          | 972 624          | 0              | 0              | 530 227          | 972 624          |
|                        | 0                | 0                | 0              | 0              | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>           | <b>4 304 607</b> | <b>4 029 711</b> | <b>72 241</b>  | <b>145 909</b> | <b>4 376 848</b> | <b>4 175 620</b> |

**2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

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

| Názov položky  | 2013       | 2012         |
|--|------------|--------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>   | <b>0</b>     |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>     |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>583</b> | <b>1 083</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <i>583</i> | <i>1 083</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 154        | 163          |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>1</i>   | <i>0</i>     |
| Výnosové úroky   | 1          | 0            |
| Ostatné finančné výnosy  | 0          | 0            |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>     |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne                           | 0          | 0            |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 9 1 6

## 3. Čistý obrat iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou sú všetky ostatné v našom prípade okrem 601?

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky auditorom IŠ 19 odv. 1 podľa zákona o účtovníctve je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | 2013             | 2012             |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb                 | 4 304 607        | 4 029 711        |
| Tržby za tovar                          | 72 241           | 115 909          |
| Výnosy zo zákazky                       |                  | 0                |
| Výnosy z nehmuteľností na predaj        |                  |                  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 188 804          | 116 001          |
| Čistý obrat celkom                      | <u>4 865 652</u> | <u>4 235 620</u> |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 9 1 6

## F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

## 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>1 368 605</i> | <i>1 431 047</i> |
| Oprava a údržba majetku   | 13 453           | 26 106           |
| Reklama   | 84 058           | 50 430           |
| Cestovné  | 229 036          | 224 507          |
| Doprava   | 519 904          | 655 232          |
| Nájomné   | 31 650           | 23 874           |
| Sprostredkovanie  | 2 38 136         | 2 07 363         |
| Ostatné   | 86 301           | 73 968           |
| Mýto  | 165 867          | 177 577          |
| Ostatné   |                  |                  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>57 244</b>    | <b>55 556</b>    |
| Manká a škody   | 7 515            | 0                |
| Nástroje  | 0                | 0                |
| Poistenie majetku   | 49 729           | 55 556           |
| Opravné položky k pohľadávkam   | 0                | 0                |
| Ostatné prevádzkové náklady koncern                                       | 0                | 0                |
| Iné   | 0                | 0                |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>37 145</b>    | <b>42 411</b>    |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>3 247</i>     | <i>533</i>       |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 3 247            | 533              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>33 898</i>    | <i>41 878</i>    |
| Nákladové úroky   | 33 898           | 41 878           |
| Bankové poplatky  | 0                | 0                |
| Iné   | 0                | 0                |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku                                      | 0                | 0                |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 9 1 6

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

| a  | b      | c        | d             | e       | f        | g             |
|--|--------|----------|---------------|---------|----------|---------------|
| Výsledok hospodarenia pred zdanením, z toho:       | 2 019  |          | 100,00 %      | -78 926 |          | 100,00 %      |
| teoretická daň                                     |        | -464     | 23,00 %       |         | -14 995  | 19,00 %       |
| Daňovo neuznané náklady                            | 0      | 0        | 0,00 %        | 38 402  | 7 296    | -9,24 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                         | 0      | 0        | 0,00 %        | 0       | 0        | 0,00 %        |
| Vplyv v nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | 0      | 0        | 0,00 %        | 0       | 0        | 0,00 %        |
| Umorenie daňovej straty                            | -2 019 | -464     | -22,98 %      | 0       | 0        | 0,00 %        |
| Zmena sadzby dane                                  | 0      | 0        | 0,00 %        | 0       | 0        | 0,00 %        |
| Iné  | 0      | 0        | 0,00 %        | 0       | 0        | 0,00 %        |
| Spolu  | 0      | 0        | 0,02 %        | -40 518 | -7 699   | 9,76 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                       |        | <b>0</b> | <b>0,02 %</b> |         |          | <b>9,76 %</b> |
| <b>Odložená daň z príjmov</b>                      |        |          | <b>0,00 %</b> |         |          | <b>0,00 %</b> |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                       |        | <b>0</b> | <b>0,02 %</b> |         | <b>0</b> | <b>9,76 %</b> |

**H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok

Spoločnosť má výrobné a administratívne priestory v nájme. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné bez vedľajších nákladov predstavuje 30 000 EUR.

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenskeho daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo ine formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013 žiadne).

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 9 1 6

## L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania  | Bežné účtovné obdobie (2013) |                |             |              | Stav k<br>31.12.2013<br>f |
|---|------------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
|   | Stav k<br>1.1.2013<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                           |
| a   | b                            | c              | d           | e            | f                         |
| Základné imanie   | 73 028                       | 0              | 0           | 0            | 73 028                    |
| 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  | 517 825                      | 0              | 0           | 0            | 517 825                   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | 0                            | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0                            | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                             | 0                            | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0                            | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Zákonný rezervný fond   | 3 877                        | 0              | 0           | 0            | 3 877                     |
| Nedeliteľný fond  | 0                            | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | 0                            | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 44 972                       | 0              | 0           | -78 920      | 44 972                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | 0                            | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | -78 920                      | 2 019          | 0           | 78 920       | 2 019                     |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | 0                            | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa             | 0                            | 0              | 0           | 0            | 0                         |
| <b>Spolu</b>  | <b>560 783</b>               | <b>2 019</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>562 802</b>            |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2013 nemenilo.  
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 517 825 EUR vykázaný nepenažný vklad spoločníka, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 0 2 0 8 9 1 6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012) |                |          |          |                |
|---|---|----------------|----------|----------|----------------|
|   | Stav k  | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k         |
|   | 1.1.2012  |                |          |          | 31.12.2012     |
| a   | b   | c              | d        | e        | f              |
| Základné imanie   | 73 028  | 0              | 0        | 0        | 73 028         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                              | 0   | 0              | 0        | 0        | 0              |
| Zmena základného imania   | 0   | 0              | 0        | 0        | 0              |
| Pohl'adávký za upísané vlastné imanie                                 | 0   | 0              | 0        | 0        | 0              |
| Emisné ážio   | 0   | 0              | 0        | 0        | 0              |
| Ostatné kapitálové fondy  | 517 825   | 0              | 0        | 0        | 517 825        |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | 0   | 0              | 0        | 0        | 0              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov                | 0   | 0              | 0        | 0        | 0              |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                             | 0   | 0              | 0        | 0        | 0              |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splynutí a rozdelení | 0   | 0              | 0        | 0        | 0              |
| Zákonný rezervný fond   | 3 877   | 0              | 0        | 0        | 3 877          |
| Nedeliteľný fond  | 0   | 0              | 0        | 0        | 0              |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | 0   | 0              | 0        | 0        | 0              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 0   | 0              | 0        | 0        | 0              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | 158 824   | 0              | 0        | -113 851 | 44 972         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného<br>obdobia                    | -113 851  | -78 920        | 0        | 113 851  | -78 920        |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | 0   | 0              | 0        | 0        | 0              |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa             | 0   | 0              | 0        | 0        | 0              |
| <b>Spolu</b>  | <b>639 703</b>                                      | <b>-78 920</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>560 782</b> |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 0 8 9 1 6

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná takto:

| Názov položky                                    | 2012          |
|--|---------------|
| Účtovná strata                                   | -78 920       |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>             |               |
| Zo zákonného rezervného fondu                    |               |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               |               |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov             |               |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi                | 44 973        |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 33 947        |
| Iné  |               |
| Spolu  | <u>78 920</u> |