

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Názov spoločnosti: Honeywell s.r.o. (ďalej len "Spoločnosť")
Adresa spoločnosti: Mlynské nivy 71, Bratislava 821 05
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia: 30. november 1995
Dátum zápisu do OR, deň vzniku: 18. december 1995 (Obchodný register Okresného súdu BA I, oddiel Sro, vložka 10046/B)
IČO: 31 407 820

Spoločnosť Honeywell s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. novembra 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. Decembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu BA I, oddiel Sro, vložka č. 10046/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- poskytovanie softvéru – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky,
- projektová činnosť v stavebníctve, technické vybavenie stavieb,
- vykonávanie inžinierskych stavieb, priemyselných stavieb, bytových a občianskych stavieb (vrátane vybavenosti sídliskových celkov),
- finančný leasing v rozsahu voľnej živnosti,
- projektovanie, inštalovanie, oprava a vykonávanie revízie elektrickej požiarnej signalizácie,
- prenájom strojov a zariadení, prenájom hardvéru a softvéru so súhlasom autora,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská a sprostredkovateľská činnosť v stavebníctve,

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	54	55
počet vedúcich zamestnancov	8	8

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 11. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Nina Aleksieva Obchodný manažér EE	Nina Aleksieva Obchodný manažér EE
Prokurista:	Ignác Tereščák Finančný riaditeľ	Ignác Tereščák Finančný riaditeľ
	Branislav Pilňan Obchodný manažér HPS	Branislav Pilňan Obchodný manažér HPS

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Honeywell GmbH, Offenbach am Main	199 164	100	100	0
Spolu	199 164	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Honeywell International Inc. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Honeywell International Inc., Morristown, USA. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. 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. Výnimku tvoria najmä zmeny v postupoch účtovania zákazkovej výroby, ktoré sú definované v opatrení Ministerstva financií Slovenskej republiky MF 25822/2010-74 z 13. decembra 2010.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku 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	5	rovnomerná	20
Oceniťelné práva (licencie)	14	rovnomerná	7,14

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku 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	5	rovnomerne	20
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-12	zrýchlene	Podľa zákona o dani z príjmov
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	zrýchlene	Podľa zákona o dani z príjmov
<i>Nábytok</i>	5	rovnomerne	20

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 zahŕňa 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 štandardných cenách.

Ak sú obstarávacia 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) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyčerpané dovolenky, odmeny zamestnancom, audit účtovnej závierky a poradenské služby.

j) 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.

k) 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.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

q) 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 tovaru automatizovaných systémov riadenia, merania, regulácie a služieb súvisiacich s ich inštaláciou.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 846	4 352 645	0	0	0	0	4 392 491
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 846	4 352 645	0	0	0	0	4 392 491
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	36 647	3 085 590	0	0	0	0	3 122 237
Prírastky	0	1 129	211 176	0	0	0	0	212 305
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 776	3 296 765	0	0	0	0	3 334 542
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	599 356	0	0	0	0	599 356
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	99 893	0	0	0	0	99 893
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	499 463	0	0	0	0	499 463
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 199	667 699	0	0	0	0	670 898
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 070	556 417	0	0	0	0	558 487

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 846	4 352 645	0	0	0	0	4 392 491
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 846	4 352 645	0	0	0	0	4 392 491
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 518	2 783 910	0	0	0	0	2 819 428
Prírastky	0	1 129	301 680	0	0	0	0	302 809
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36 647	3 085 590	0	0	0	0	3 122 237
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	799 141	0	0	0	0	799 141
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	199 785	0	0	0	0	199 785
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	599 356	0	0	0	0	599 356
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 328	769 594	0	0	0	0	773 922
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 199	667 699	0	0	0	0	670 898

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 762	355 103	0	0	0	0	0	429 865
Prírastky	0	0	11 106	0	0	0	0	0	11 106
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 762	366 209	0	0	0	0	0	440 971
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	57 879	264 895	0	0	0	0	0	322 774
Prírastky	0	6 233	25 210	0	0	0	0	0	31 443
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	64 112	290 105	0	0	0	0	0	354 217
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 883	90 208	0	0	0	0	0	107 090
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 651	76 104	0	0	0	0	0	86 754

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu j
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 762	360 955	0	0	0	0	0	435 717
Prírastky	0	0	19 603	0	0	0	0	0	19 603
Úbytky	0	0	23 394	0	0	0	0	0	23 394
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 762	355 103	0	0	0	0	0	429 865
Oprávky									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 184	264 595	0	0	0	0	0	314 779
Prírastky	0	7 695	23 694	0	0	0	0	0	31 389
Úbytky	0	0	23 394	0	0	0	0	0	23 394
Stav na konci účtovného obdobia	0	57 879	264 895	0	0	0	0	0	322 774
Opravné položky									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 578	96 360	0	0	0	0	0	120 939
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 883	90 208	0	0	0	0	0	107 091

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	57 015	43 397	0	0	100 412
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	57 015	43 397	0	0	100 412

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomaly obrátkových zásob.

4. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	821 981	2 783 297	4 031 155
Náklady na zákazkovú výrobu	638 875	1 619 743	2 638 473
Hrubý zisk / hrubá strata	183 106	1 163 554	1 392 682

Stĺpec d – uvedené sú údaje za zákazky otvorené k 31. decembru 2013.

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	495 301	4 361 005
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	326 681	-329 850
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Stĺpec c – uvedené sú údaje za zákazky otvorené k 31. decembru 2013.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	123 071	11 660	19 535	55 321	59 875
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	123 071	11 660	19 535	55 321	59 875

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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	208 834	0	208 834
Dlhodobé pohľadávky spolu	208 834	0	208 834
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 177 360	549 801	6 727 160
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	14 329 871	0	14 329 871
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	103 689	0	103 689
Daňové pohľadávky a dotácie	36 537	0	36 537
Iné pohľadávky	1 112	0	1 112
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 648 569	549 801	21 198 369

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	549 801	439 966
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	20 648 568	20 448 058
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 198 369	20 888 024
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	208 834	238 585
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	208 834	238 585

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	663 475	786 089
odpočítateľné	663 475	786 089
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	285 771	251 235
odpočítateľné	285 771	251 235
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	208 834	238 585
Uplatnená daňová pohľadávka	208 834	238 585
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	29 750	-1 607
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

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

7. 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 za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR			14 329 871	13 705 430
Honeywell Safety Products Partizánske, s.r.o.	EUR	3MEURIBOR+0,25%	nešpecifikovaný	1 370 976	2 308 248
Honeywell Safety Products Slovakia, s.r.o.	EUR	3MEURIBOR+0,25%	nešpecifikovaný	4 029 149	0
Honeywell Europe N.V.	EUR	0,28%	27.6.2014	8 929 747	11 397 182

Zmluvy o pôžičkách nešpecifikujú formu zabezpečenia jednotlivých pôžičiek.

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 542	2 778
Bežné bankové účty	2 346 839	2 675 234
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 349 381	2 678 012

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má možnosť čerpať kontokorent v čiastke 2 000 000 EUR pri úrokovej sadzbe vo výške priemerného mesačného EURIBORu a marže 0,7%.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 500	1 275
Ostatné	7 500	1 275
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 338
Ostatné	0	3 338
Spolu	7 500	4 613

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	199 164	0	0	0	199 164	
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	
Prídel do Sociálneho Fondu	0	0	0	36 000	0	
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	19 916	0	0	0	19 916	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 790 478	0	0	1 769 049	16 559 527	
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 805 048	1 572 513	0	-1 805 048	1 572 513	
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Vlastné imanie spolu	16 814 606	1 572 513	0	0	18 351 120	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	199 164	0	0	0	199 164
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
Prídel do Sociálneho Fondu	0	0	0	36 000	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	19 916	0	0	0	19 916
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 319 252	0	0	1 471 226	14 790 478
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 507 226	1 805 048	0	-1 507 226	1 805 048
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	15 045 558	1 805 048	0	0	16 814 606

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1 805 048 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 805 048
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	36 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 769 048
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 805 048

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- Prídel do sociálneho fondu 30 000 EUR
- Prevod na nerozdelený zisk 1 542 513 EUR

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konc i účtovného období
a	B	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	26 762	5 480	26 762	0	5 480
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	26 762	5 480	26 762	0	5 480
Záručné opravy na projekty	26 762	5 480	26 762	0	5 480
Krátkodobé rezervy, z toho:	298 979	337 689	243 182	54 000	339 485
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	73 358	61 300	73 358	0	61 300
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	24 563	8 616	24 563	0	8 616
Audit a účtovná závierka	17 897	17 900	17 897	0	17 900
Iné	30 898	34 783	30 898	0	34 783
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	225 621	276 389	169 824	54 000	278 185
Odmeny pracovníkom	214 552	241 010	160 552	54 000	241 010
Rezerva na vrátený tovar	3 138	1 695	1 342	0	3 491
Iné	7 931	33 684	7 931	0	33 684
Rezervy spolu	325 741	343 169	269 944	54 000	344 965

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 243	25 933	422	5 992	26 762
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>422</i>	<i>5 992</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 243</i>	<i>25 933</i>	<i>422</i>	<i>5 992</i>	<i>26 762</i>
Záručné opravy na projekty	7 243	25 933	422	5 992	26 762
Krátkodobé rezervy, z toho:	313 006	301 467	315 517	0	298 979
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>63 210</i>	<i>73 358</i>	<i>63 210</i>	<i>0</i>	<i>73 358</i>
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	35 891	24 563	35 891	0	24 563
Audit a účtovná závierka	18 357	17 897	18 357	0	17 897
Iné	8 962	30 898	8 962	0	30 898
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>249 796</i>	<i>228 109</i>	<i>252 307</i>	<i>0</i>	<i>225 621</i>
Odmeny pracovníkom	236 757	214 552	236 757	0	214 552
Rezerva na vrátený tovar	6 575	5 649	9 086	0	3 138
Iné	6 464	7 908	6 464	0	7 931
Rezervy spolu	320 249	327 400	315 939	5 992	325 741

Dlhodobé rezervy na záručné opravy projektov sa používajú podľa aktuálnych nárokov zákazníkov, po uplynutí záručnej doby dochádza k ich zrušeniu.

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	220 008	189 021
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 558 460	7 360 385
Krátkodobé záväzky spolu	5 778 468	7 549 406
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	80 553	66 300
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	80 553	66 300

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	66 300	58 572
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 480	12 731
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	36 000	36 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	47 480	48 731
Čerpanie sociálneho fondu	33 227	41 003
Konečný zostatok sociálneho fondu	80 553	66 300

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Zákazková výroba	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	23 690 580	22 427 393	3 156 593 1 803	1 235 622	821 981	2 783 297
Iné	11 199	224 420	357	1 899 422	0	0
Spolu	23 701 779	22 651 813	4 959 950	3 135 044	821 981	2 783 297

2. 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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 904	28 240
Náhrada od poisťovní	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	985	0
Ostatné	2 919	28 240
Finančné výnosy, z toho:	56 428	97 281
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	15 423	19 505
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	41 005	77 776
Úroky z peňažných prostriedkov v banke	15 992	6 541
Úroky z poskytnutých pôžičiek	25 014	71 235
Mimoriadne výnosy:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťte Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 959 950	3 135 044
Tržby za tovar	23 701 779	22 651 813
Výnosy zo zákazky	821 981	2 783 297
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	44 909	106 016
Čistý obrat celkom	29 528 618	28 598 727

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 384 581	3 954 982
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 277	18 783
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 366 304</i>	<i>3 936 199</i>
Manažérske poplatky a poddodávky	2 348 555	2 736 561
Doprava	5 173	7 012
Nájomné	466 892	558 642
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	74 414	56 928
Náklady na inzerciu, reklamu	56 635	42 230
Náklady na telekomunikačné služby	57 009	80 008
Cestovné náklady	184 754	235 584
Reprezentačné	51 766	56 572
Ostatné	121 106	162 662
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 266	84 076
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	-64 921	-13 005
Manká a škody	3 379	4 876
Náklady súvisiace s reklamáciami	30 656	19 943
Odpis pohľadávky	55 321	12 751
Pokuty a penále	898	137
Dary	0	0
Ostatné	-1 068	59 374
Finančné náklady, z toho:	43 213	55 102
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>15 253</i>	<i>33 048</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	546	829
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>27 960</i>	<i>22 054</i>
Poistné	19 952	13 857
Bankové poplatky	8 008	8 197
Mimoriadne náklady:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

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

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	-9 499	41 212
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	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 092 443			2 239 803		
Teoretická daň		481 262	23		425 563	19
Daňovo neuznané náklady	126 823	29 169	1	265 282	50 404	2
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0				
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane		9 499	0		-41 212	-2
Iné	0	0		0	0	
Spolu	2 219 266	519 930	25	2 498 506	434 755	19
Splatná daň z príjmov		490 180			436 362	
Odložená daň z príjmov		29 750			-1 607	
Celková daň z príjmov		519 930	25		434 755	19

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	633 190	631 000
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neposkytla majetok do prenájmu.

3. Bankové záruky

Spoločnosť eviduje bankovú záruku v celkovej výške 38 900 EUR v CITIbank:

- Banková záruka č. 5130990004 platná na obdobie od 1.4.2013 do 31.8.2015 v prospech Vered, a.s., Mlynské nivy 73, Bratislava.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok a žiadne podmienené záväzky.

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

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť má v operatívnom prenájme motorové vozidlá, počítače a budovu. Celková výška budúcich platieb operatívneho nájmu predstavuje 253 000 EUR za prenájom budovy, 356 000 EUR za operatívny prenájom áut a 25 000 EUR za prenájom kancelárskeho príslušenstva. Zmluva o prenájme budovy je platná do roku 2015. Časť Spoločnosti – divízia Olympo – má v nájme kancelárske priestory v zmysle dodatku č.2 na dobu neurčitú.

L. 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.

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	2 092 443	2 239 803
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	243 748	334 203
Odpis zásob	3 379	4 876
Odpis pohľadávky	55 321	12 751
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-99 893	-199 785
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-63 196	-27 369
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	43 397	5 933
Zmena stavu rezerv	19 224	5 492
Úrokové náklady (netto)	-41 005	-77 776
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-333
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 253 418	2 297 795
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	386 425	779 884
Úbytok (prírastok) zásob	39 469	26 564
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-834 009	861 048
Iné	0	0
Peňažné toky z prevádzky	1 845 303	3 965 291

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzky	1 845 303	3 965 291
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	41 005	77 776
Zaplatená daň z príjmov	-572 341	-483 193
Príspevok do sociálneho fondu	-36 000	-36 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 277 968	3 523 874

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-11 107	-19 608
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	333
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-2 044 952	-7 366 708
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 056 059	-7 385 983

Peňažné toky z finančnej činnosti

Splátky pôžičiek od spoločnosti v Skupine	449 459	4 058 880
Prijaté úroky	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	449 459	4 058 880

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

	-328 631	197 611
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 678 012	2 481 241
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 349 381	2 678 012

Peňažné prostriedky

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

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.