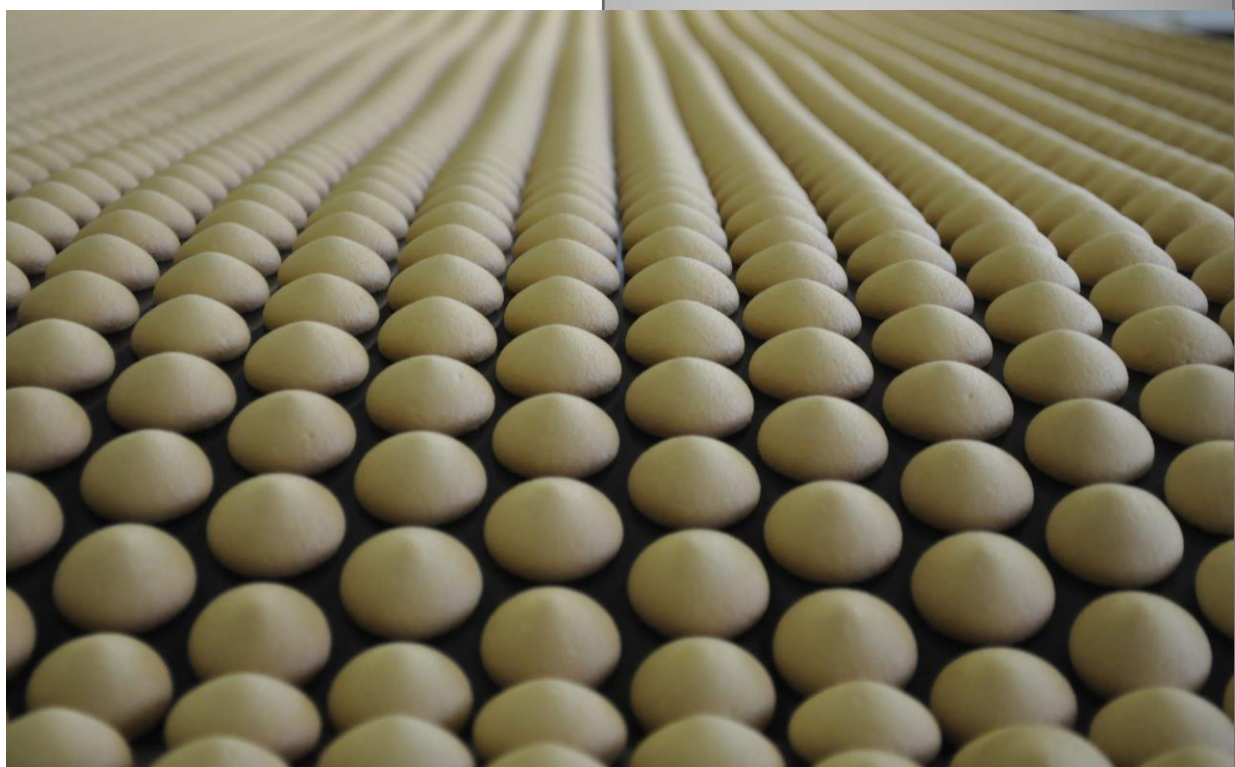
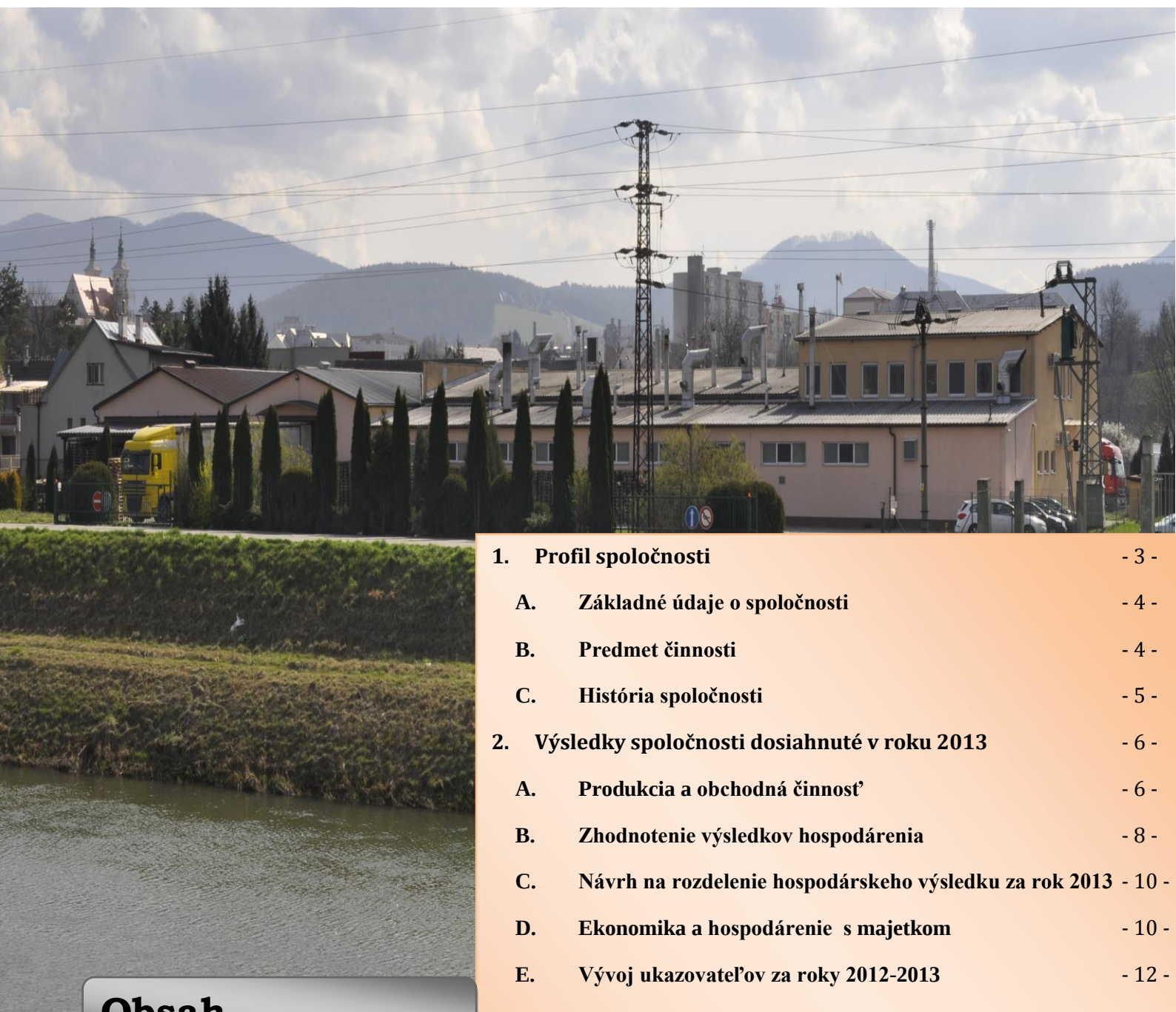


# Výroční správa

**VÁCLAV & JEŽO, a.s.**



**2013**



## Obsah

|                                                                                     |               |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>1. Profil spoločnosti</b>                                                        | <b>- 3 -</b>  |
| A. Základné údaje o spoločnosti                                                     | - 4 -         |
| B. Predmet činnosti                                                                 | - 4 -         |
| C. História spoločnosti                                                             | - 5 -         |
| <b>2. Výsledky spoločnosti dosiahnuté v roku 2013</b>                               | <b>- 6 -</b>  |
| A. Produkcia a obchodná činnosť                                                     | - 6 -         |
| B. Zhodnotenie výsledkov hospodárenia                                               | - 8 -         |
| C. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2013                           | - 10 -        |
| D. Ekonomika a hospodárenie s majetkom                                              | - 10 -        |
| E. Vývoj ukazovateľov za roky 2012-2013                                             | - 12 -        |
| F. Investície                                                                       | - 15 -        |
| G. Sociálna a personálna politika                                                   | - 16 -        |
| H. Výsledky hospodárenia v skratke                                                  | - 17 -        |
| <b>3. Ciele spoločnosti na rok 2014</b>                                             | <b>- 20 -</b> |
| 4. Správa audítora o overení súladu výročnej správy a účtovnej závierky za rok 2013 | - 23 -        |
| 5. Správa audítora o overení účtovnej závierky za rok 2013                          | - 25 -        |
| 6. Súvaha k 31.12.2013                                                              | - 29 -        |
| 7. Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013                        | - 38 -        |
| 8. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013                                        | - 43 -        |

## 1. PROFIL SPOLOČNOSTI

**VÁCLAV & JEŽO, a.s.** so sídlom v Ilave je významným výrobcom trvanlivého pečiva- detských piškót.

Výrobky spoločnosti sú vyrábané na báze prírodných surovín, ktoré zodpovedajú najprísnejším kritériám kvality. Príjemná chuť a kvalita piškót si získala veľa spokojných domácich, ale i zahraničných zákazníkov.

Kvalita výrobkov spoločnosti je výsledkom postupného inovovania výrobných technologických zariadení a v neposlednom rade zdokonaľovania overených receptúr a odbornej kvalifikácie výrobných pracovníkov.

**Rok 2013** môžeme z hľadiska strategických zámerov spoločnosti pozitívne zhodnotiť v oblasti:

- dosiahnutého hospodárskeho výsledku. V r. 2013 sme dosiahli zisk 578 tis. EUR a prekročili tak plánovaný zisk o 541 tis. EUR
- zvýšení produktivity práce oproti r. 2012 o 26,6 %
- úspor v spotrebe surovín vo výške 0,54% a obalov o 1,66%
- úspor v celkovom hospodárení vo výške 0,73%
- zvyšovaní kvality a štandardnosti svojich produktov
- dodržiavania zavedeného systému kvality podľa štandardov IFS a BRC



## A. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: **VÁCLAV & JEŽO, a.s.**  
Sídlo: **Kpt.Nálepku 749/90, 019 01 Ilava**  
IČO: **36 311 006**  
Daňové identifikačné číslo: **2020115350**  
Deň vzniku: **1.1.2000**  
Právna forma: **akciová spoločnosť**  
Výška základného imania: **2 655 200 EUR**

Akciová spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka č. 10200/R.



## B. PREDMET ČINNOSTI

Ťažiskovým predmetom podnikania spoločnosti je **výroba trvanlivých pekárenských výrobkov.**

Medzi doplnkové činnosti patrí :

- veľkoobchod v rámci voľných živností (mimo drahých kovov)
- sprostredkovanie obchodu
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- správa nehnuteľností na základe honoráru alebo kontraktu
- prenájom strojov a prístrojov
- reklamné činnosti
- čistenie budov
- upratovacie práce
- podnikateľské poradenstvo mimo činností organizačných, účtovných a ekonomických
- výskum trhu a verejnej mienky
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
- agroturistika

## C. HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

### Rok 1993

- Zahájenie výroby dlhých piškót terajším výrobným riaditeľom M. Václavom v prenajatých priestoroch výroby v Dubnici nad Váhom.

### Rok 1995

- Vstup nového spoločníka – Ing. Romana Ježa a založenie spoločnosti Václav & Ježo, s.r.o.

### Rok 1998

- Prestahovanie výroby do vlastných priestorov prevádzkovej budovy v Ilave.

### Rok 1999

- Do spoločnosti vstupuje nový spoločník – jeden z najväčších výrobcov sladkých produktov na Slovensku I.D.C. Holding, a.s.

### Rok 2000

- Spoločnosť Václav & Ježo sa transformovala na akciovú spoločnosť. Najsilnejším akcionárom sa stala spoločnosť GROSER, a.s., patriaca do skupiny I.D.C. Holding.

### Rok 2001

- Boli zahájené práce na najväčšej investičnej akcii – nákupe novej technologickej linky na výrobu dlhých a okrúhlych piškót. Spomocou a podporou akcionárov bola táto investičná akcia s nákladmi viac ako 40 mil. SK prefinancovaná významnými leasingovými spoločnosťami so zahraničnou

kapitálovou účasťou, pôsobiacimi v SR. V súvislosti s uvedením novej plne automatizovanej linky do prevádzky bol nárast produkcie v roku 2002 oproti predchádzajúcemu roku o 1 162 t. (rok 2001 – 155 t).

Spoločnosť v nasledujúcich rokoch zahájila ďalšie investičné akcie zamerané na rozšírenie skladových kapacít – vybudovanie vnútropodnikovej komunikácie, prístavbu skladu hotových výrobkov, prístavbu a nadstavbu výrobných haly a administratívnych priestorov.

### Rok 2003

- Zmeny v akcionárskej štruktúre spoločnosti. Podniky v skupine I.D.C. Holding, a.s. dosiahli 100%-ný podiel na ZI a najsilnejším akcionárom sa stala spoločnosť COIN, a.s. Bratislava, s 90%-ným podielom.

### Roky 2004 – 2009

- Spoločnosť sa zamerala na prípravu na získanie certifikátov kvality. Výsledkom bolo získanie certifikátu ISO 9001:2000 a aktuálnych potravinárskych certifikátov IFS a BRC.

### Roky 2008-2010

- Uvedené roky sa boli v znamení ďalších investičných akcií, ako bola prístavba výrobných haly, nákup novej linky na výrobu okrúhlych piškót, baliaceho automatu a linky na dávkovanie cukru, múky a melanže.

## 2. VÝSLEDKY SPOLOČNOSTI DOSIAHNUTÉ V ROKU 2013

### A. PRODUKCIA A OBCHODNÁ ČINNOSŤ

Spoločnosť v roku 2013 vyrobila 5 058 ton hotových výrobkov a prekročila tak plánovanú výrobu (4 545 ton) o 11,3%.

|                   | 2011     | 2012     | 2013     |
|-------------------|----------|----------|----------|
| Výroba v t        | 3 632,20 | 3 710,06 | 5 058,02 |
| Výroba v tis. Eur | 5 905,00 | 6 467,00 | 8 588,62 |

Výrobná štruktúra v r. 2013 zaznamenala oproti predchádzajúcemu roku štrukturálne prerozdelenie (o 7,96 %), ktoré sa prejavilo nárastom podielu okrúhlych piškót.

Plánovaný objem výroby okrúhlych piškót bol 3 281 ton a skutočný dosiahnutý 3 632 ton; plán výroby dlhých piškót bol 1 264 ton a skutočnosť 1 426 ton.

|                 | rok 2011 | rok 2012 | rok 2013 |
|-----------------|----------|----------|----------|
| Okrúhle piškóty | 67,77%   | 63,85%   | 71,81%   |
| Dlhé piškóty    | 32,23%   | 36,15%   | 28,19%   |

Hlavnými odberateľmi v rámci konsolidovaného celku sú: I.D.C. Holding, a.s. Bratislava a dcérske obchodné spoločnosti v skupine I.D.C. Holding, a.s.: I.D.C. Hungária, Zrt.; I.D.C. Praha, a.s.; I.D.C. Polonia, s.a.

| Odberateľ               | Predaj v t      |                 | Tržby v tis. Eur |                 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                         | 2012            | 2013            | 2012             | 2013            |
| I.D.C. Holding, a.s.    | 486,43          | 487,39          | 1 065,31         | 1 140,58        |
| I.D.C. Praha, a.s.      | 350,86          | 308,10          | 629,53           | 572,51          |
| I.D.C. Hungária Zrt.    | 481,40          | 486,33          | 820,34           | 840,65          |
| I.D.C. Polonia s.a.     | 11,94           | 10,89           | 20,30            | 19,80           |
| <b>Spolu za skupinu</b> | <b>1 330,63</b> | <b>1 292,71</b> | <b>2 535,48</b>  | <b>2 573,54</b> |

Hlavným a najväčším odberateľom mimo konsolidovaného celku je spoločnosť LIDL v.o.s., ktorá pre svoje obchodné siete v tuzemsku aj v zahraničí odobrala spolu 2 503 t výrobkov.

*PREHLAD PREDAJA V TONÁCH A TRŽIEB PODĽA OBCHODNÝCH SIETÍ LIDL*

| <b>Odberateľ</b>     | <b>Predaj v t</b> | <b>Tržby v tis. EUR</b> |
|----------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>LIDL ČR</b>       | <b>1 144,80</b>   | <b>1 805,76</b>         |
| <b>LIDL SR</b>       | <b>742,23</b>     | <b>1 133,74</b>         |
| <b>LIDL BG</b>       | <b>24,47</b>      | <b>51,87</b>            |
| <b>LIDL RO</b>       | <b>3,28</b>       | <b>6,62</b>             |
| <b>LIDL HR</b>       | <b>33,76</b>      | <b>58,39</b>            |
| <b>LIDL PL</b>       | <b>258,14</b>     | <b>523,75</b>           |
| <b>LIDL HU</b>       | <b>259,48</b>     | <b>502,23</b>           |
| <b>LIDL SI</b>       | <b>37,09</b>      | <b>66,94</b>            |
| <b>Spolu za LIDL</b> | <b>2 503,25</b>   | <b>4 149,30</b>         |

Nemenej významným odberateľom mimo konsolidovaného celku je spoločnosť Kaufland, v.o.s., ktorá pre svoje obchodné siete v tuzemsku aj v zahraničí odobrala 1 205,89 t výrobkov.

*PREHLAD PREDAJA V TONÁCH A TRŽIEB PRE OBCHODNÚ SIEŤ KAUF LAND*

| <b>Odberateľ</b>   | <b>Predaj v t</b> | <b>Tržby v tis. EUR</b> |
|--------------------|-------------------|-------------------------|
| <b>Kaufland ČR</b> | <b>853,53</b>     | <b>1 239,07</b>         |
| <b>Kaufland SR</b> | <b>352,36</b>     | <b>511,31</b>           |
|                    | <b>1 205,89</b>   | <b>1 750,38</b>         |

## B. ZHODNOTENIE VÝSLEDKOV HOSPODÁRENIA

| <b>Tvorba hospodárskeho výsledku:</b>             | <b>r.2012<br/>v EUR</b> | <b>r.2013<br/>v EUR</b> |
|---------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Výroba                                            | 6 466 720               | 8 588 616               |
| Výrobná spotreba                                  | 5 176 945               | 6 667 656               |
| Pridaná hodnota                                   | 1 289 775               | 1 920 960               |
| Osobné náklady                                    | 629 775                 | 789 263                 |
| Dane a poplatky                                   | 7 208                   | 8 960                   |
| Odpisy DLNM a DLHM                                | 310 365                 | 315 352                 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu    | 2 444                   | 9 015                   |
| ZC predaného dlhodobého majetku a materiálu       | 1 533                   | 4 118                   |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti            | 16 454                  | 4 805                   |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť            | 16 754                  | 19 117                  |
| <b>VH z hospodárskej činnosti</b>                 | <b>342 793</b>          | <b>797 970</b>          |
| Náklady na precenenie CP a na derivátové operácie | 0                       | 0                       |
| Výnosy z precenenia CP a z der. operácií          | 0                       | 0                       |
| Nákladové úroky                                   | 205 850                 | 192 079                 |
| Výnosové úroky                                    | 761                     | 664                     |
| Kurzové zisky                                     | 32 160                  | 13 988                  |
| Kurzové straty                                    | 13 594                  | 14 796                  |
| Ostatné finančné náklady                          | 1 287                   | 1 869                   |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b> | <b>- 187 810</b>        | <b>-194 092</b>         |
| <b>Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná</b>    | <b>144</b>              | <b>126</b>              |
| <b>Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená</b>   | <b>89 952</b>           | <b>26 055</b>           |

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti za rok 2013 bol dosiahnutý vo výške 797 970 EUR, čo predstavuje oproti r. 2012 navýšenie o 455 177 EUR. Pridaná hodnota (1 921 tis. EUR) sa zvýšila oproti roku r. 2012 (1 290 tis. EUR) o 631 tis. EUR.

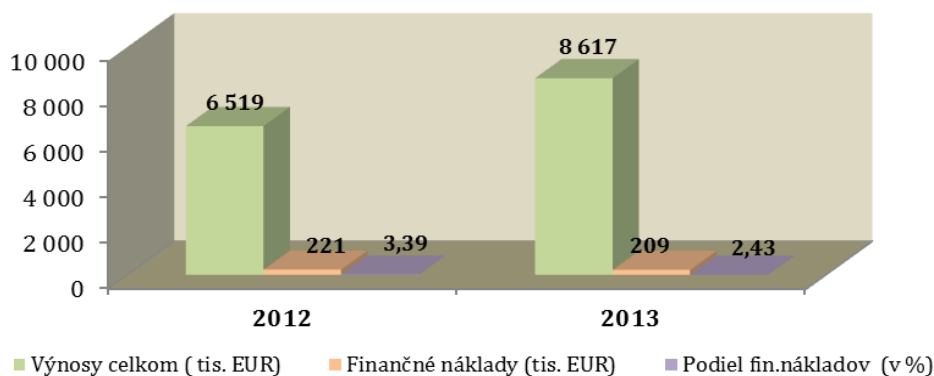
Vo finančnej oblasti bola dosiahnutá strata vo výške – 194 tis. EUR. Navýšenie straty oproti predchádzajúcemu roku o 6,3 tis. EUR spôsobila výraznejšia zmena kurzových rozdielov. Vplyvom nepriaznivého vývoja kurzov obchodovaných mien ( HUF, CZK, PLN) kurzové zisky poklesli o 18,17 tis. EUR a kurzové straty vzrástli o 1,20 tis. EUR. Výnosové úroky zostali na porovnateľnej úrovni s rokom 2012. Pri nákladových úrokoch bol zaznamenaný pokles o 13,77 tis. EUR. Na túto zmenu mala najväčší vplyv splátka pôžičky COIN vo výške 1 190 tis. Eur, ktorú spoločnosť Václav & Ježo uskutočnila v máji 2013. Taktiež sa na poklese nákladových úrokov podpísala úroková sadzba novo emitovaných dlhopisov V&J5. Dlhopisy V&J4, ktoré boli v roku 2013 vyplatené mali oproti novo emitovaným dlhopisom úrokovú sadzu vyššiu o 1,5%

#### **I. Podiel finančných nákladov na celkových výnosoch**

|                                    | 2012  | 2013  |
|------------------------------------|-------|-------|
| <b>Výnosy celkom ( tis. EUR)</b>   | 6 519 | 8 617 |
| <b>Finančné náklady (tis. EUR)</b> | 221   | 209   |
| <b>Podiel fin. nákladov (v %)</b>  | 3,39  | 2,43  |

V porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli celkové výnosy o 2 098 tis. EUR, t.j. o 32,18 %. Vplyvom pozitívnej zmeny výnosov a miernym poklesom finančných nákladov sa hodnota vybratého ukazovateľa znížila zo 3,39% na 2,43%.

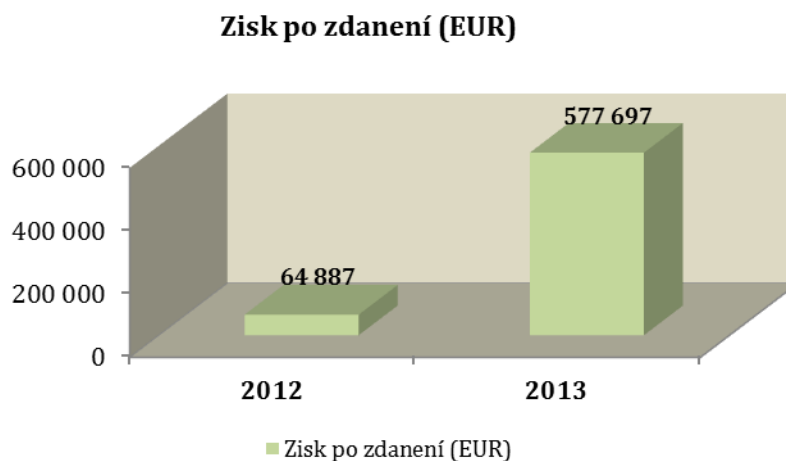
**Podiel finančných nákladov na celkových výnosoch**



#### **II. Zisk po zdanení**

| Ukazovateľ /rok              | 2012   | 2013    |
|------------------------------|--------|---------|
| <b>Zisk po zdanení (EUR)</b> | 64 887 | 577 697 |

Hospodársky výsledok pred zdanením bol vyčíslený ako zisk v čiastke 604 tis. EUR. V roku 2013 spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku vo výške 26 tis. EUR. Po zohľadnení všetkých položiek znižujúcich a položiek zvyšujúcich výsledok hospodárenia nevznikla spoločnosti daňová povinnosť. Spoločnosť VÁCLAV & JEŽO, a.s. uzavrela rok 2013 s čistým ziskom (po zaúčtovaní odloženej dane) vo výške 577 697 EUR.



### **C. NÁVRH NA ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2013**

Hospodársky výsledok za rok 2013 (zisk) : 577 696,86 EUR.

| Rozdelenie HV za rok 2013           | Suma v EUR     |
|-------------------------------------|----------------|
| Prídel do zák. rezerv. fondu ( 10%) | 57 770 Eur     |
| Prídel do sociálneho fondu (1%)     | 5 777 Eur      |
| Nerozdelený zisk min. rokov ( 89 %) | 514 149,86 Eur |

### **D. EKONOMIKA A HOSPODÁRENIE S MAJETKOM**

Ku koncu roku 2013 spoločnosť vykazuje nárast čistých aktív o 570 tis. EUR, pričom neobežný majetok klesol o 101 tis. EUR a obežný majetok vzrástol o 670 tis. EUR.

#### **Prírastky / úbytky (netto) zaznamenané v položkách neobežného majetku:**

- stavby ( - 134,97 tis. EUR)
- samostatné hnutelné veci ( + 28,56 tis. EUR)

- obstarávaný dlhodobý majetok ( - 21,25 tis. EUR)
- poskytnuté preddavky ( + 26,75 tis. EUR)

**Prírastky / úbytky zaznamenané v položkách obežného majetku:**

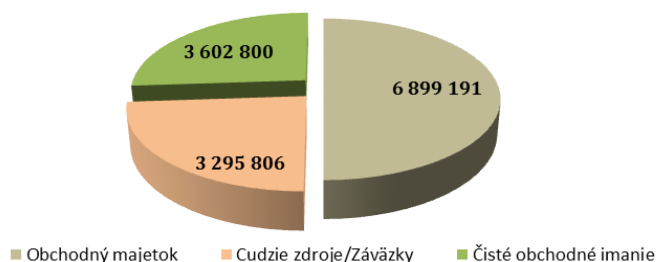
- zásoby ( + 3,49 tis. EUR)
- krátkodobé pohľadávky ( + 49,28 tis. EUR)
- finančný majetok ( + 616,82 tis. EUR)

Aktíva spoločnosti sú z 52,22 % kryté vlastným imanom, čo v porovnaní s predchádzajúcim obdobím r. 2012 (47,82%) predstavuje nárast o 4,4%.

*ČISTÉ OBCHODNÉ IMANIE R. 2013*

|                              | rok 2013         |
|------------------------------|------------------|
| Neobežný majetok ( + )       | 4 089 722        |
| Obežný majetok ( + )         | 2 802 371        |
| Ostatné aktíva ( + )         | 7 098            |
| Ostatné pasíva ( - )         | 585              |
| <b>Obchodný majetok</b>      | <b>6 899 191</b> |
| <b>Cudzie zdroje/Záväzky</b> | <b>3 295 806</b> |
| <b>Čisté obchodné imanie</b> | <b>3 602 800</b> |

**Čisté obchodné imanie r.2013**



Vlastné imanie spoločnosti v porovnaní s prechádzajúcim obdobím (3 026,77 tis. EUR) vzrástlo o 576,03 tis. EUR. Významným spôsobom sa na tejto zmene podieľalo navýšenie nerozdeleného zisku z minulých rokov.

Celková výška cudzích zdrojov sa v medzioročnom porovnaní znížila o - 6 tis. EUR. Zvýšenie v dlhodobých záväzkoch ( + 2 223,96 tis. EUR) bolo hlavne spôsobené novou emisiou

podnikových dlhopisov V&J5 v celkovom objeme 1 500 tis. EUR so splatnosťou 5 rokov a preúčtovaním časti svojich krátkodobých záväzkov (697 tis. EUR) na dlhodobé záväzkové účty splatné nad 1 rok.

HORIZONTÁLNA A VERTIKÁLNA ANALÝZA ZÁVÄZKOVÝCH ÚČTOV

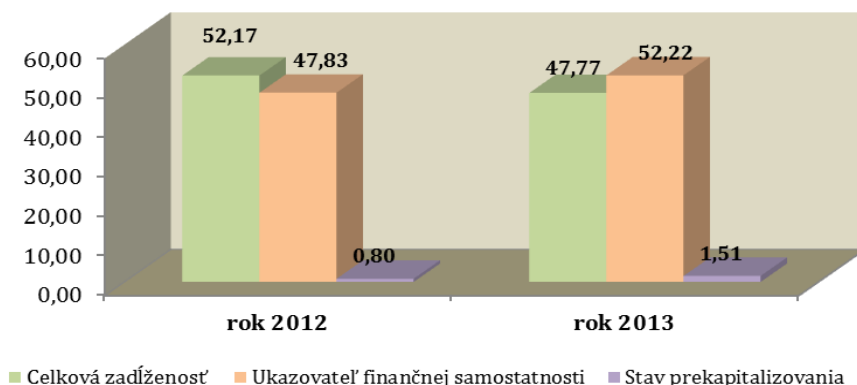
|                                    | r. 2013       | podiel na celkových záväzkoch | prírastky/úbytky oproti roku 2012 |
|------------------------------------|---------------|-------------------------------|-----------------------------------|
| Krátkodobé rezervy                 | 38 430 EUR    | 1,17%                         | + 2 428 EUR                       |
| Záväzky zo sociálneho fondu        | 1 520 EUR     | 0,05%                         | + 832 EUR                         |
| Odložený daňový záväzok            | 355 182 EUR   | 17,93%                        | + 26 055 EUR                      |
| Záväzky z obchodného styku         | 590 808 EUR   | 17,58%                        | + 10 200 EUR                      |
| Nevyfakturované dodávky            | 22 637 EUR    | 0,69%                         | - 26 996 EUR                      |
| Záväzky voči dcérskej ÚJ           | 0 EUR         | 0,00%                         | - 190 000 EUR                     |
| Záväzky voči zamestnancom          | 33 979 EUR    | 1,03%                         | - 1 896 EUR                       |
| Záväzky zo sociálneho zabezpečenia | 23 526 EUR    | 0,71%                         | + 4 629 EUR                       |
| Daňové záväzky                     | 5 653 EUR     | 0,17%                         | - 221 EUR                         |
| Ostatné záväzky                    | 14 499 EUR    | 0,44%                         | + 14 379 EUR                      |
| Krátkodobé finančné výpomoci       | 12 500 EUR    | 0,38%                         | - 2 042 661 EUR                   |
| Vydané dlhopisy                    | 1 500 000 EUR | 45,51%                        | + 1 500 000 EUR                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky           | 697 072 EUR   | 21,15%                        | + 697 072 EUR                     |

## E. VÝVOJ UKAZOVATEĽOV ZA ROKY 2012-2013

### I. Ukazovatele finančnej základne:

| Ukazovateľ finančnej základne      | rok 2012 | rok 2013 |
|------------------------------------|----------|----------|
| Celková zadlženosť                 | 52,17    | 47,77    |
| Ukazovateľ finančnej samostatnosti | 47,83    | 52,22    |
| Stav prekapitalizovania            | 0,80     | 1,51     |

Ukazovateľ finančnej základne



Ukazovateľ celkovej zadlženosti vyjadruje štruktúru finančných zdrojov v spoločnosti. Vypovedá o rozsahu použitia cudzieho kapitálu na financovanie potrieb podniku. Hodnota tohto ukazovateľa sa v spoločnosti medziročne znížila o 8,43 %, čo je pri hodnote 47,83 % charakterizované ako pozitívny vývoj. Optimálne by sa mala spoločnosť pri tomto ukazovateli pohybovať s hodnotami na úrovni nižšej ako 50%.

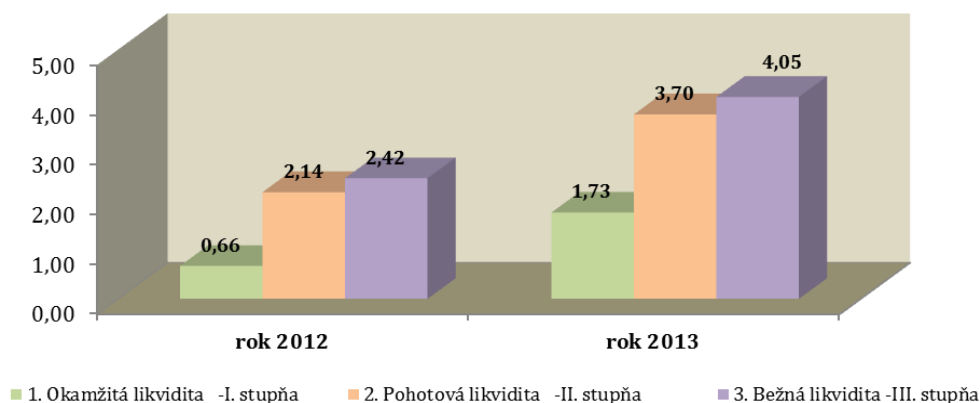
Ukazovateľ finančnej samostatnosti hovorí o percentuálnom podiele vlastného kapitálu na celkovom kapitále. Rast ukazovateľa medziročne o 9,18 % hovorí o poklese zadlženosti. Hodnota by sa mala optimálne pohybovať vyššie ako 50%.

Stav prekapitalizovania charakterizuje dlhodobú finančnú stabilitu podniku a udáva aká je vysoká jeho samostatnosť. Prekapitalizované znamená, že podnik používa vlastné dlhodobé zdroje i na krytie krátkodobých aktív. Hodnota ukazovateľa v spoločnosti sa zvýšila na úroveň 1,51 čo bolo spôsobené hlavne nárastom dlhodobých záväzkov (+ 2 223,96 tis. EUR).

## II. Ukazovatele likvidity:

| Ukazovateľ likvidity              | rok 2012 | rok 2013 |
|-----------------------------------|----------|----------|
| 1. Okamžitá likvidita -I. stupňa  | 0,66     | 1,73     |
| 2. Pohotovú likvidita -II. stupňa | 2,14     | 3,70     |
| 3. Bežná likvidita -III. stupňa   | 2,42     | 4,05     |

Ukazovateľ likvidity

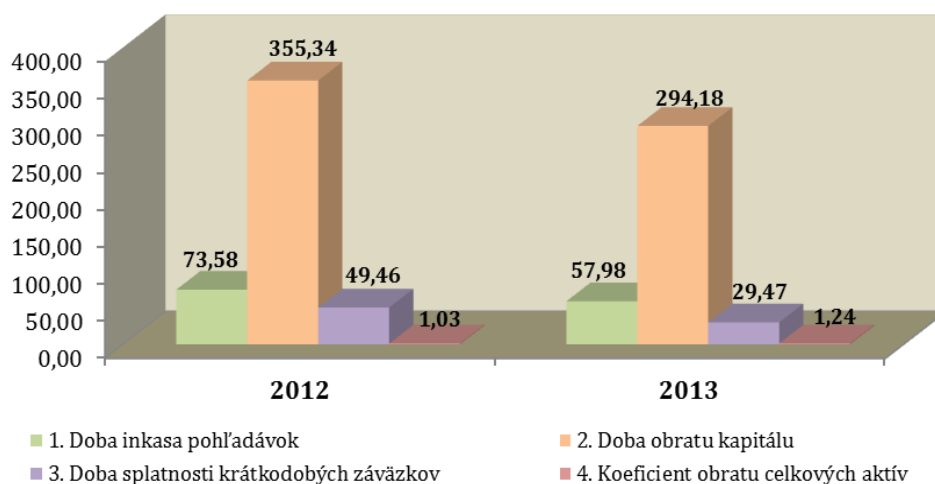


U všetkých troch ukazovateľov likvidity zaznamenala spoločnosť v porovnaní s predchádzajúcim obdobím pozitívny vývoj, ich hodnoty vypovedajú o dostatočnej finančnej rezerve spoločnosti a jej schopnosti hradiť práve splatné dlhy.

## III. Ukazovatele aktivity:

|                                          | 2012   | 2013   |
|------------------------------------------|--------|--------|
| 1. Doba inkasa pohľadávok                | 73,58  | 57,98  |
| 2. Doba obratu kapitálu                  | 355,34 | 294,18 |
| 3. Doba splatnosti krátkodobých záväzkov | 49,46  | 29,47  |
| 4. Koeficient obratu celkových aktív     | 1,03   | 1,24   |

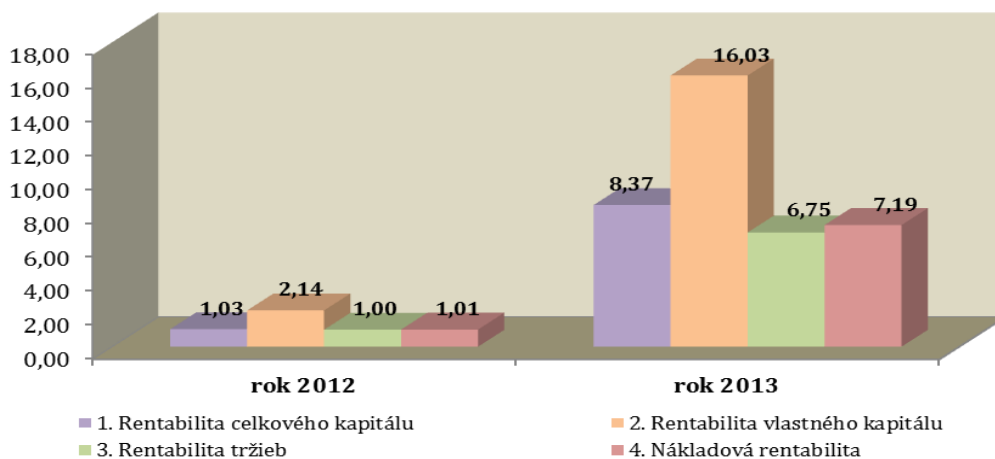
Ukazovateľ aktivity



#### IV. Ukazovatele rentability:

|                                   | rok 2012 | rok 2013 |
|-----------------------------------|----------|----------|
| 1. Rentabilita celkového kapitálu | 1,03     | 8,37     |
| 2. Rentabilita vlastného kapitálu | 2,14     | 16,03    |
| 3. Rentabilita tržieb             | 1,00     | 6,75     |
| 4. Nákladová rentabilita          | 1,01     | 7,19     |

Ukazovateľ rentability



## F. INVESTÍCIE

V roku 2013 bolo preinvestovaných 188 tis. EUR, čo predstavuje prírastok o 138 tis. EUR oproti r. 2012 ( 50 tis. EUR). Z pohľadu investícií boli roky 2011, 2012 hodnotovo porovnateľné a neuskutočnili sa v nich významné investičné akcie ako to bolo v r. 2008-2010. V roku 2013 sme zaznamenali nárast investičnej aktivity. Medzi najvýznamnejšie investície r. 2013 patrí nákup baliaceho vertikálneho automatu na okrúhle piškóty v sume 106 tis. EUR.

### Investície v r. 2013:

- baliaci automat ( 106 tis. EUR)
- osobný automobil VW CC basic (38 tis. EUR)
- kamerový monitorovací systém (12 tis. EUR)
- klimatizácia kancelárií (9 tis. EUR)
- vozík BT Cargo ( 9 tis. EUR)
- trafostanica (6 tis. EUR)
- váhy Precision (4 tis. EUR)
- technické zhodnotenie linky (2 tis. EUR)

Obstaranie uvedených zariadení a dopravných prostriedkov bolo realizované z vlastných zdrojov.

### **Prehľad najvýznamnejších investičných akcií v r. 2008-2012:**

#### **Rok 2008**

- Prístavba výrobné haly (796 tis. EUR)
- Technické zhodnotenie starej časti budovy ( 70 tis. EUR)

#### **R. 2009**

- Linka na výrobu okrúhlych piškót (976 tis. EUR)
- Linka na dávkovanie cukru, múky a melanže ( 145 tis. EUR)
- Baliace zariadenie (34 tis. EUR)

#### **R. 2010**

- Pozemky ( 306 tis. EUR)
- Baliaci automat (139 tis. EUR)
- Detektor kovov ( 24 tis. EUR)

#### **R.2011**

- potlačovacie zariadenie (15 tis. EUR)
- prístrešok na palety (10 tis. EUR)

#### **R.2012**

- kompresor (17 tis. EUR)
- technické zhodnotenie budovy (13 tis. EUR)
- potlačovacie zariadenie (10 tis. EUR)

## G. SOCIÁLNA A PERSONÁLNA POLITIKA

### VÝVOJ POČTU ZAMESTNANCOV

| Počet zamestnancov v priem. prepočte | 2010      | 2011      | 2012      | 2013      |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>Celkom</b>                        | <b>43</b> | <b>44</b> | <b>45</b> | <b>51</b> |
| <i>Z toho vo</i>                     |           |           |           |           |
| -výrobe                              | 34        | 34        | 34        | 40        |
| -administratívne                     | 5         | 5         | 7         | 7         |
| -riadiacich funkciách                | 4         | 5         | 4         | 4         |

Priemerný prepočítaný evidenčný počet zamestnancov za rok 2013 je 51 .

Výpadky zamestnancov v období čerpania dovolenky a krátkodobej práceneschopnosti spoločnosť riešila zamestnávaním zamestnancov na dohodu o vykonaní práce.

Priemerná mesačná mzda k 31.12 .( bez miezd vyplácaných manažmentu ) :

### PRIEMERNÁ MESAČNÁ MZDA V EUR

| Rok         | Priemerná mesačná mzda v EUR |
|-------------|------------------------------|
| <b>2010</b> | 688,-                        |
| <b>2011</b> | 698,-                        |
| <b>2012</b> | 687,-                        |
| <b>2013</b> | 793,-                        |

Prioritou spoločnosti naďalej zostáva stabilizácia zamestnancov a zvyšovanie ich identifikácie s cieľmi a záujmami spoločnosti. K budovaniu spolupatričnosti ku spoločnosti prispievajú rôzne formy sociálneho programu, ako napríklad príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové a životné poistenie.

Stravovanie zamestnancov je zabezpečené formou stravných poukážok v nominálnej hodnote 3,30 EUR, na ktoré zamestnávateľ prispieva z nákladov vo výške 55 % z hodnoty stravného lístka.

Sociálny fond bol tvorený v zákonom stanovenej výške 0,6% z objemu zúčtovaných hrubých miezd a prídelenom z rozdelenia hospodárskeho výsledku za rok 2012 vo výške 1 662,- EUR.

## H. VÝSLEDKY HOSPODÁRENIA V SKRATKE

Súvaha (v EUR)

| Ukazovateľ                                      | Stav k 31.12.11  | Stav k 31.12.12  | Stav k 31.12.13  |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Aktíva spolu</b>                             | <b>6 246 431</b> | <b>6 328 751</b> | <b>6 899 191</b> |
| <i>Neobežný majetok</i>                         | <i>4 407 460</i> | <i>4 190 627</i> | <i>4 089 722</i> |
| Dlhodobý nehmotný majetok                       | 0                | 0                | 0                |
| Dlhodobý hmotný majetok                         | 4 407 460        | 4 190 627        | 4 089 722        |
| Finančné investície                             | 0                | 0                | 0                |
| <i>Obežný majetok</i>                           | <i>1 833 396</i> | <i>2 132 772</i> | <i>2 802 371</i> |
| Zásoby                                          | 259 712          | 243 983          | 247 474          |
| Dlhodobé pohľadávky                             | 0                | 0                | 0                |
| Krátkodobé pohľadávky                           | 1 204 950        | 1 310 582        | 1 359 866        |
| Finančné účty                                   | 368 734          | 578 207          | 1 195 031        |
| <i>Časové rozlíšenie</i>                        | <i>5 575</i>     | <i>5 352</i>     | <i>7 098</i>     |
| <b>Pasíva spolu</b>                             | <b>6 246 431</b> | <b>6 328 751</b> | <b>6 899 191</b> |
| <i>Vlastné imanie</i>                           | <i>2 963 461</i> | <i>3 026 766</i> | <i>3 602 800</i> |
| Základné imanie                                 | 2 655 200        | 2 655 200        | 2 655 200        |
| Kapitálové fondy                                | 2 586            | 2 586            | 2 586            |
| Fondy zo zisku                                  | 29 044           | 36 958           | 43 447           |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov            | 197 492          | 267 135          | 323 870          |
| <i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</i> | <i>79 139</i>    | <i>64 887</i>    | <i>577 697</i>   |
| <i>Závazky</i>                                  | <i>3 282 970</i> | <i>3 301 985</i> | <i>3 295 806</i> |
| Rezervy                                         | 33 384           | 36 002           | 38 430           |
| Dlhodobé záväzky                                | 2 654 746        | 329 815          | 2 553 774        |
| Krátkodobé záväzky                              | 594 840          | 881 007          | 691 102          |
| Krátkodobé finančné výpomoci                    | 0                | 2 055 161        | 12 500           |
| <i>Časové rozlíšenie</i>                        | <i>0</i>         | <i>0</i>         | <i>585</i>       |

Výkaz ziskov a strát ( v EUR)

| Ukazovateľ                                           | k 31.12.11       | k 31.12.12       | k 31.12.13       |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Tržby z predaja tovaru                               | 0                | 0                | 0                |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru    | 0                | 0                | 0                |
| Obchodná marža                                       | 0                | 0                | 0                |
| Výroba                                               | 5 905 226        | 6 466 720        | 8 588 616        |
| - Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb       | 5 869 219        | 6 500 820        | 8 560 131        |
| - Zmena stavu vnútroorganizač. zásob                 | 36 007           | -34 100          | 28 485           |
| - Aktivácia                                          | 0                | 0                | 0                |
| Výrobná spotreba                                     | 4 591 919        | 5 176 945        | 6 667 656        |
| <b>Pridaná hodnota</b>                               | <b>1 313 307</b> | <b>1 289 775</b> | <b>1 920 960</b> |
| Osobné náklady                                       | 621 985          | 629 775          | 789 263          |
| Dane a poplatky                                      | 6 945            | 7 208            | 8 960            |
| Odpisy a OP k DLNHM                                  | 316 153          | 310 365          | 315 352          |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu       | 48 343           | 2 444            | 9 015            |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť               | 13 975           | 16 754           | 19 117           |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b> | <b>358 193</b>   | <b>342 793</b>   | <b>797 970</b>   |
| Finančné výnosy                                      | 12 380           | 32 921           | 14 652           |
| Finančné náklady                                     | 263 582          | 220 731          | 208 744          |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>    | <b>- 251 202</b> | <b>-187 810</b>  | <b>-194 092</b>  |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti-splatná              | 181              | 144              | 126              |

|                                                                   |                |                |                |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Daň z príjmov z bežnej činnosti-<br>odložená                      | 27 671         | 89 952         | 26 055         |
| <b>Výsledok hospodárenia z bežnej<br/>činnosti pred zdanením</b>  | <b>106 991</b> | <b>154 983</b> | <b>603 878</b> |
| <b>Výsledok hospodárenia z bežnej<br/>činnosti po zdanení</b>     | <b>79 139</b>  | <b>64 887</b>  | <b>577 697</b> |
| Mimoriadne výnosy                                                 | 0              | 0              | 0              |
| Mimoriadne náklady                                                | 0              | 0              | 0              |
| Daň z príjmov z mimoriadnej<br>činnosti- splatná                  | 0              | 0              | 0              |
| Daň z príjmov z mimoriadnej<br>činnosti- odložená                 | 0              | 0              | 0              |
| <b>Výsledok hospodárenia<br/>z mimoriadnej činnosti</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Výsledok hospodárenia za<br/>účtovné obdobie pred zdanením</b> | <b>106 991</b> | <b>154 983</b> | <b>603 878</b> |
| <b>Výsledok hospodárenia za<br/>účtovné obdobie po zdanení</b>    | <b>79 139</b>  | <b>64 887</b>  | <b>577 697</b> |

### 3. CIELE SPOLOČNOSTI NA ROK 2014

**1. Zvýšiť produktivitu práce o 2%.**

- úpravy priebežne rozpracovať do THN.
- zvýšiť pp v t/zames. 3%

**2. Zabezpečiť 100% štandardnosť vyrábaných produktov**

- dosiahnuť 100% štandardnosť vyrábaných produktov
- priebežne zlepšovať procesy kontroingu – využívať monitorovanie a vyhodnocovanie kľúčových parametrov ovplyvňujúcich kvalitu
- maximálne štandardizovať výrobný proces
- stanoviť interné špecifikácie zákl.materiálov
- využívať získané informácie zo zmenových protokolov na zlepšenie procesu výroby
- kvalitatívne štandardy HV
- znížiť uznané reklamácie a sťažnosti o 30%

**3. Zníženie nákladov**

- zníženie reálnej výroby spracovateľných zlomov na 1t HV o 5% oproti roku 2013
- zníženie reálnej výroby nespracovateľných zlomov na 1t HV o 5% oproti r.2013
- pokračovať v týždennom a mesačnom vyhodnocovaní produkcie zlomov
- vývoj produkcie zlomov týždenne komunikovať na viz. tabuliach vo výr. priestoroch
- dosiahnuť 0,5% úsporu v hospodárení so základným materiálom
- analyzovať mesačné a kumulatívne hospodárenie so základným materiálom
- výsledky komunikovať na vizualizačných tabuliach
- úspory zapracovať do THN k 1.1.2015
- znížiť celkové prestoje o 1% oproti r.2013
- podiel medzi skutočnou potrebou NmH na odvedenú výrobu a potrebou podľa THN o 1% oproti roku 2013
- pokračovať v priebežnej evidencii a týždenne vyhodnocovať, organizačné prestoje, prestoje na čistenie, strojné prestoje
- zníženie mzdovej náročnosti
- dodržiavať plánované mzdy na odvedenú výrobu podľa THN
- pokračovať v mesačnom vyhodnocovaní reálnej spotreby energií na 1 tonu HV, znížiť energetickú náročnosť o 3% oproti r.2013

**4. Proces údržby**

- zefektívniť proces údržby, minimalizovať strojné prestoje
- zavedenie informatizácie modulom údržba v IFS
- dodržiavať resp. prehodnotiť plány preventívnej údržby a mazacie plány
- viesť kontroingu preventívnej údržby, dodržiavania mazacích plánov, dodržiavania PP na prestavbu strojov, strojných prestojov
- personálne stabilizovať údržbu

**5. Ľudské zdroje**

- zvýšiť vzdelanostnú úroveň
- znížiť fluktuáciu hlavne na pozíciách údržby
- personálne dobudovať stredný článok riadenia na výrobných závodoch
- zvýšiť dôraz na personálnu prácu
- zlepšiť systém zadávania úloh a spätnej väzby – pravidelné týždenné porady

**6. Výrobná politika**

- v priebehu roka pripravovať návrhy projektov na roky 2015 – 2017 s cieľom zvýšiť produktivitu práce a efektivitu výroby, kvalitu a bezpečnosť výrobkov príp. možnosť výroby nových druhov výrobkov.
- príprava investičných projektov v rámci výrobnnej stratégie
- informatizácia výroby

#### **4. Správa audítora o overení súladu výročnej správy a účtovnej závierky za r. 2013**

Súčasťou tejto výročnej správy je aj správa audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2013.

#### **5. Správa audítora o overení účtovnej závierky za r.2013**

Súčasťou tejto výročnej správy je aj správa audítora o overení účtovnej závierky za rok 2013

#### **6. Súvaha k 31.12.2013**

Súčasťou tejto výročnej správy je aj súvaha k 31.12.2013.

#### **7. Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013.**

Súčasťou tejto výročnej správy je aj výkaz ziskov a strát k 31.12.2013.

#### **8. Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013**

Súčasťou tejto výročnej správy sú aj poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013.

Účtovná závierka za rok 2013 bola schválená štatutárnym orgánom dňa

Ing. Roman Ježo  
predseda predstavenstva

#### 4. SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY A ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK 2013

---



Výročnej správy s účtovnou závierkou  
V zmysle zákona č.540/2007 Z.z. § - u 23 odsek 5

( Dodatok správy audítora )

Akcionárom

- I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti VÁCLAV & JEŽO, a.s. Ilava (ďalej len spoločnosť) k 31.12.2013 , uvedenú na stranách 25-27, ku ktorej sme dňa 12. februára 2014 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoje audítorské stanovisko v nasledujúcom znení:

*Stanovisko*

Podľa nášho názoru , účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti VÁCLAV & JEŽO, a.s. Ilava k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve .

Bez toho, že by sme podmienili náš názor na účtovnú závierku, upozorňujeme na skutočnosť , že spoločnosť je členom skupiny a zúčastňuje sa transakcií v rámci tejto skupiny.

- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby auditor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31.12.2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho stanoviska uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti VÁCLAV & JEŽO, a.s. Ilava poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 31. Decembru 2013, sú v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov a sú v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

V Dubnici nad Váhom, dňa 07. apríl 2014

Audítorská spol. :  
DCA Audit s.r.o.  
Tajovského 222/5  
018 41 Dubnica nad Váhom  
Licencia SKAU č. 219

Zodpovedný audítor:  
Ing. Zuzana Šelingová  
Družstevná 464  
018 51 Nová Dubnica  
Licencia SKAU č. 640

## 5. SPRÁVA AUDÍTORA O OVERENÍ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA ROK 2013

---



DCA AUDIT s.r.o.

*SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA*

*o overení účtovnej zvierky  
k 31.12.2013  
firmy VÁCLAV & JEŽO, a.s.  
ILAVA*

Tajovského 222/5  
018 41 Dubnica nad Váhom

tel.: 042 - 44 20 068  
fax: 042 - 44 40 864

dcaaudit@dcaaudit.sk  
www.dcaaudit.sk

IČO: 35 743 077  
banka: DEXIA 4485694004/5600

---

---

*Obsah :*

- *Auditorský výrok*
- *Súvaha k 31.12.2013*
- *Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013*
- *Poznámky k účtovnej uzávierke*

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA PRE  
AKCIONÁROV A.S. VÁCLAV & JEŽO, a.s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti VÁCLAV & JEŽO, a.s. Ilava, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

*Zodpovednosť vedenia spoločnosti za účtovnú závierku*

Vedenie spoločnosti je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

*Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

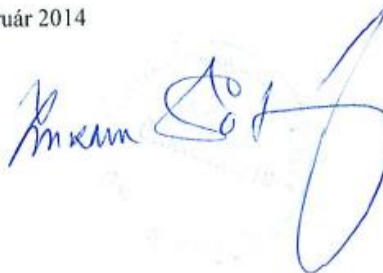
*Stanovisko*

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti VÁCLAV & JEŽO, a.s. Ilava k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Bez toho, že by sme podmienili náš názor na účtovnú závierku, upozorňujeme na skutočnosť, že spoločnosť je členom skupiny a zúčastňuje sa transakcií v rámci tejto skupiny.

V Dubnici nad Váhom, 12. február 2014

Audítorská spol. :  
DCA Audit s.r.o.  
Tajovského 222/5  
018 41 Dubnica nad Váhom  
Licencia č. 219



Zodpovedný audítor:  
Ing. Zuzana Šelingová  
Družstevná 464  
018 51 Nová Dubnica  
Licencia SKAU č. 640

## 6. SÚVAHA K 31.12.2013

---

## SÚVAHA



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                   |                  |                                      |                |
|---------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|----------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 1 1 5 3 5 0 | Účtovná závierka | Účtovná závierka                     | Mesiac Rok     |
| IČO<br>3 6 3 1 1 0 0 6                            | X riadna         | zostavená                            | od 1 2 0 1 3   |
| SK NACE<br>1 0 . 7 2 . 0                          | mimoriadna       | X schválená                          | do 1 2 2 0 1 3 |
|                                                   | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 1 2 0 1 2   |
|                                                   |                  |                                      | do 1 2 2 0 1 2 |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

VÁCLAV &amp; JEŽO, - a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KPT . NÁLEPKU

Číslo

7 4 9 / 9 0

PSČ

Obec

0 1 9 0 1 I L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 2 / 2 9 0 1 8 6 0

0 4 2 / 2 9 0 1 8 8 0

E-mailová adresa

|                                       |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |
|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavená dňa:<br>1 2 . 0 2 . 2 0 1 4 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:<br> | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:<br> | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |
| Schválená dňa:<br>1 0 . 0 4 . 2 0 1 4 |                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                          |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                           | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |               |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|---------------|
|                     |                                                                                             |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 | Netto 3       |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 002 + r. 030<br>+ r. 061                                         | 001                  |                       | 9 2 2 6 7 1 4     | 6 8 9 9 1 9 1                                   |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       | 2 3 2 7 5 2 3     |                                                 | 6 3 2 8 7 5 1 |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 003 + r. 011<br>+ r. 021                                      | 002                  |                       | 6 4 1 6 9 3 9     | 4 0 8 9 7 2 2                                   |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       | 2 3 2 7 2 1 7     |                                                 | 4 1 9 0 6 2 7 |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok</b><br>súčet (r. 004 až<br>r. 010)                         | 003                  |                       | 4 8 8             | 0                                               |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       | 4 8 8             |                                                 |               |
| <b>A.I.1.</b>       | <b>Aktivované náklady<br/>na vývoj</b><br>(012) - /072, 091A/                               | 004                  |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       |                   |                                                 |               |
| <b>2.</b>           | <b>Softvér</b><br>(013) - /073, 091A/                                                       | 005                  |                       | 4 8 8             | 0                                               |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       | 4 8 8             |                                                 |               |
| <b>3.</b>           | <b>Oceniteľné práva</b><br>(014) - /074, 091A/                                              | 006                  |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       |                   |                                                 |               |
| <b>4.</b>           | <b>Goodwill</b><br>(015) - /075, 091A/                                                      | 007                  |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       |                   |                                                 |               |
| <b>5.</b>           | <b>Ostatný dlhodobý<br/>nehmotný majetok</b><br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/            | 008                  |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       |                   |                                                 |               |
| <b>6.</b>           | <b>Obstarávaný<br/>dlhodobý nehmotný<br/>majetok</b><br>(041) - 093                         | 009                  |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       |                   |                                                 |               |
| <b>7.</b>           | <b>Poskytnuté<br/>predávky<br/>na dlhodobý<br/>nehmotný majetok</b><br>(051) - 095A         | 010                  |                       |                   |                                                 |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       |                   |                                                 |               |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok</b><br>súčet (r. 012 až<br>r. 020)                           | 011                  |                       | 6 4 1 6 4 5 1     | 4 0 8 9 7 2 2                                   |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       | 2 3 2 6 7 2 9     |                                                 | 4 1 9 0 6 2 7 |
| <b>A.II.1.</b>      | <b>Pozemky</b><br>(031) - 092A                                                              | 012                  |                       | 3 2 5 2 3 7       | 3 2 5 2 3 7                                     |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       |                   |                                                 | 3 2 5 2 3 7   |
| <b>2.</b>           | <b>Stavby</b><br>(021) - /081, 092A/                                                        | 013                  |                       | 2 7 3 4 8 1 2     | 1 6 8 2 4 1 6                                   |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       | 1 0 5 2 3 9 6     |                                                 | 1 8 1 7 3 8 5 |
| <b>3.</b>           | <b>Samostatné<br/>hnuteľné veci a<br/>súbory hnuteľných<br/>vecí</b><br>(022) - /082, 092A/ | 014                  |                       | 3 2 7 4 0 0 7     | 1 9 9 9 6 7 4                                   |               |
|                     |                                                                                             |                      |                       | 1 2 7 4 3 3 3     |                                                 | 1 9 7 1 1 0 9 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                             | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |           | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                               |                      | 1                                    | 2         |                                                 |
|                     |                                                                                               |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto     | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                               | 015                  |                                      |           |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                     | 016                  |                                      |           |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                   | 017                  |                                      |           |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - 094                                      | 018                  | 1 1 8 7 4                            | 1 1 8 7 4 | 3 3 1 2 2                                       |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - 095A                      | 019                  | 7 0 5 2 1                            | 7 0 5 2 1 | 4 3 7 7 4                                       |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                            | 020                  |                                      |           |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 022 až<br>r. 029)                                   | 021                  |                                      |           |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely v<br>dcérskej účtovnej<br>jednotke<br>(061) - 096A       | 022                  |                                      |           |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v spoločnosti s<br>podstatným vplyvom<br>(062) - 096A | 023                  |                                      |           |                                                 |
| 3.                  | Ostatné dlhodobé<br>cenné papiere a<br>podiely<br>(063, 065) - 096A                           | 024                  |                                      |           |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky účtovnej<br>jednotky<br>v konsolidovanom<br>celku<br>(066A) - 096A                    | 025                  |                                      |           |                                                 |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>finančný majetok<br>(067A, 069, 06XA)<br>- 096A                           | 026                  |                                      |           |                                                 |
| 6.                  | Pôžičky s dobou<br>splatnosti najviac<br>jeden rok<br>(066A, 067A, 06XA)<br>- 096A            | 027                  |                                      |           |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - 096A                                   | 028                  |                                      |           |                                                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                        |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                |                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 8.             | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A                         | 029                  |                                      |               |                                                 |
| B.             | Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055                                       | 030                  | 2 8 0 2 6 7 7<br>3 0 6               | 2 8 0 2 3 7 1 | 2 1 3 2 7 7 2                                   |
| B.I.           | Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)                                                        | 031                  | 2 4 7 4 7 4                          | 2 4 7 4 7 4   | 2 4 3 9 8 3                                     |
| B.I.1.         | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                  | 032                  | 1 9 6 3 2 4                          | 1 9 6 3 2 4   | 2 2 1 2 7 3                                     |
| 2.             | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/      | 033                  |                                      |               |                                                 |
| 3.             | Výrobky (123) - 194                                                                    | 034                  | 5 1 1 5 0                            | 5 1 1 5 0     | 2 2 7 1 0                                       |
| 4.             | Zvieratá (124) - 195                                                                   | 035                  |                                      |               |                                                 |
| 5.             | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                | 036                  |                                      |               |                                                 |
| 6.             | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A                                           | 037                  |                                      |               |                                                 |
| B.II.          | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)                                           | 038                  |                                      |               |                                                 |
| B.II.1.        | Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A              | 039                  |                                      |               |                                                 |
| 2.             | Čista hodnota zákazky (316A)                                                           | 040                  |                                      |               |                                                 |
| 3.             | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A | 041                  |                                      |               |                                                 |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A                         | 042                  |                                      |               |                                                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                    |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                |                                                                                                    |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 5.             | Pohľadávky voči<br>spoločníkom,<br>členom a združeniu<br>(354A, 355A, 358A,<br>35XA) - 391A        | 043                  |                                      |               |                                                 |
| 6.             | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>373A, 374A, 375A,<br>376A, 378A) - 391A                    | 044                  |                                      |               |                                                 |
| 7.             | Odložená daňová<br>pohľadávka<br>(481A)                                                            | 045                  |                                      |               |                                                 |
| B.III.         | Krátkodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 047 až<br>r. 054)                                            | 046                  | 1 3 6 0 1 7 2<br>3 0 6               | 1 3 5 9 8 6 6 | 1 3 1 0 5 8 2                                   |
| B.III.1.       | Pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>391A              | 047                  | 1 3 1 3 3 6 8<br>3 0 6               | 1 3 1 3 0 6 2 | 1 2 8 1 7 1 4                                   |
| 2.             | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                 | 048                  |                                      |               |                                                 |
| 3.             | Pohľadávky voči<br>dcérskej účtovnej<br>jednotke a materskej<br>účtovnej jednotke<br>(351A) - 391A | 049                  |                                      |               |                                                 |
| 4.             | Ostatné pohľadávky<br>v rámci<br>konsolidovaného<br>celku<br>(351A) - 391A                         | 050                  |                                      |               |                                                 |
| 5.             | Pohľadávky voči<br>spoločníkom,<br>členom a združeniu<br>(354A, 355A, 358A,<br>35XA, 398A) - 391A  | 051                  |                                      |               |                                                 |
| 6.             | Sociálne poistenie<br>(336) - 391A                                                                 | 052                  |                                      |               |                                                 |
| 7.             | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - 391A                         | 053                  | 4 6 6 3 2                            | 4 6 6 3 2     | 2 6 2 2 2                                       |
| 8.             | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>373A, 374A, 375A,<br>376A, 378A) - 391A                    | 054                  | 1 7 2                                | 1 7 2         | 2 6 4 6                                         |
| B.IV.          | Finančné účty<br>súčet (r. 056 až<br>r. 060)                                                       | 055                  | 1 1 9 5 0 3 1                        | 1 1 9 5 0 3 1 | 5 7 8 2 0 7                                     |
| B.IV.1.        | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                                                                         | 056                  | 2 0 5 4                              | 2 0 5 4       | 2 9 8 5                                         |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                           | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                             |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                             |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X +/- 261)                                       | 057                  | 1 1 9 2 9 7 7                        | 1 1 9 2 9 7 7 | 5 7 5 2 2 2                                     |
| 3.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>22XA        | 058                  |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok<br>(251, 253, 256, 257,<br>25X) - /291, 29X/ | 059                  |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - 291          | 060                  |                                      |               |                                                 |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 062 až<br>r. 065)                            | 061                  | 7 0 9 8                              | 7 0 9 8       | 5 3 5 2                                         |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)                         | 062                  |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A)                       | 063                  | 7 0 9 8                              | 7 0 9 8       | 5 3 5 2                                         |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)                                | 064                  |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)                              | 065                  |                                      |               |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 067 + r. 088 + r. 121   | 066                  | 6 8 9 9 1 9 1              | 6 3 2 8 7 5 1                                        |
| A.                  | Vlastné imanie<br>r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087 | 067                  | 3 6 0 2 8 0 0              | 3 0 2 6 7 6 6                                        |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 069 až 072)                        | 068                  | 2 6 5 5 2 0 0              | 2 6 5 5 2 0 0                                        |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                          | 069                  | 2 6 5 5 2 0 0              | 2 6 5 5 2 0 0                                        |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| 2.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely<br>(/-/252)                                                                                  | 070                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                                                                       | 071                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-/353)                                                                                      | 072                  |                            |                                                      |
| <b>A.II.</b>        | <b>Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)</b>                                                                                         | <b>073</b>           | <b>2 5 8 6</b>             | <b>2 5 8 6</b>                                       |
| A.II.1.             | Emisné ážio (412)                                                                                                                     | 074                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                                        | 075                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov (417, 418)                                                         | 076                  | 2 5 8 6                    | 2 5 8 6                                              |
| 4.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku<br>a záväzkov (+/- 414)                                                                      | 077                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí<br>(+/- 415)                                                                                | 078                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                        | 079                  |                            |                                                      |
| <b>A.III.</b>       | <b>Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)</b>                                                                                        | <b>080</b>           | <b>4 3 4 4 7</b>           | <b>3 6 9 5 8</b>                                     |
| A.III.1.            | Zákonný rezervný fond (421)                                                                                                           | 081                  | 4 3 4 4 7                  | 3 6 9 5 8                                            |
| 2.                  | Nedeliteľný fond (422)                                                                                                                | 082                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Štatutárne fondy a ostatné fondy<br>(423, 427, 42X)                                                                                   | 083                  |                            |                                                      |
| <b>A.IV.</b>        | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov<br/>r. 085 + r. 086</b>                                                                       | <b>084</b>           | <b>3 2 3 8 7 0</b>         | <b>2 6 7 1 3 5</b>                                   |
| A.IV.1.             | Nerozdelný zisk minulých rokov (428)                                                                                                  | 085                  | 3 2 3 8 7 0                | 2 6 7 1 3 5                                          |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                             | 086                  |                            |                                                      |
| <b>A.V.</b>         | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné<br/>obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068<br/>+ r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)</b> | <b>087</b>           | <b>5 7 7 6 9 7</b>         | <b>6 4 8 8 7</b>                                     |
| <b>B.</b>           | <b>Záväzky<br/>r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118</b>                                                                           | <b>088</b>           | <b>3 2 9 5 8 0 6</b>       | <b>3 3 0 1 9 8 5</b>                                 |
| <b>B.I.</b>         | <b>Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)</b>                                                                                               | <b>089</b>           | <b>3 8 4 3 0</b>           | <b>3 6 0 0 2</b>                                     |
| B.I.1.              | Rezervy zákonné dlhodobé (451A)                                                                                                       | 090                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Rezervy zákonné krátkodobé<br>(323A, 451A)                                                                                            | 091                  | 3 8 4 3 0                  | 3 6 0 0 2                                            |
| 3.                  | Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)                                                                                                 | 092                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné krátkodobé rezervy<br>(323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                 | 093                  |                            |                                                      |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé záväzky<br/>súčet (r. 095 až r. 105)</b>                                                                                  | <b>094</b>           | <b>2 5 5 3 7 7 4</b>       | <b>3 2 9 8 1 5</b>                                   |
| B.II.1.             | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>(321A, 479A)                                                                                   | 095                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota záväzky (316A)                                                                                                          | 096                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)                                                                                               | 097                  |                            |                                                      |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| 4.             | Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A) | 098                  |                            |                                                      |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)                         | 099                  |                            |                                                      |
| 6.             | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                     | 100                  |                            |                                                      |
| 7.             | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                      | 101                  |                            |                                                      |
| 8.             | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                         | 102                  | 1 5 0 0 0 0 0              |                                                      |
| 9.             | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                     | 103                  | 1 5 2 0                    | 6 8 8                                                |
| 10.            | Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)                         | 104                  | 6 9 7 0 7 2                |                                                      |
| 11.            | Odložený daňový záväzok (481A)                                                        | 105                  | 3 5 5 1 8 2                | 3 2 9 1 2 7                                          |
| B.III.         | Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)                                           | 106                  | 6 9 1 1 0 2                | 8 8 1 0 0 7                                          |
| B.III.1.       | Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)          | 107                  | 5 9 0 8 0 8                | 5 8 0 6 0 8                                          |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                          | 108                  |                            |                                                      |
| 3.             | Nevyfakturované dodávky (326, 476A)                                                   | 109                  | 2 2 6 3 7                  | 4 9 6 3 3                                            |
| 4.             | Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)    | 110                  |                            | 1 9 0 0 0 0                                          |
| 5.             | Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)                | 111                  |                            |                                                      |
| 6.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 368A, 478A, 479A)      | 112                  |                            |                                                      |
| 7.             | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                       | 113                  | 3 3 9 7 9                  | 3 5 8 7 5                                            |
| 8.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (335, 479A)                                           | 114                  | 2 3 5 2 6                  | 1 8 8 9 7                                            |
| 9.             | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                          | 115                  | 5 6 5 3                    | 5 8 7 4                                              |
| 10.            | Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)                             | 116                  | 1 4 4 9 9                  | 1 2 0                                                |
| B.IV.          | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)                           | 117                  | 1 2 5 0 0                  | 2 0 5 5 1 6 1                                        |
| B.V.           | Bankové úvery r. 119 + r. 120                                                         | 118                  |                            |                                                      |
| B.V.1.         | Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)                                                   | 119                  |                            |                                                      |
| 2.             | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                 | 120                  |                            |                                                      |
| C.             | Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)                                            | 121                  | 5 8 5                      |                                                      |
| C.1.           | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                                               | 122                  |                            |                                                      |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                             | 123                  | 5 8 5                      |                                                      |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                                                | 124                  |                            |                                                      |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                                              | 125                  |                            |                                                      |

**7. VÝKAZ ZISKOV A STRÁT ZA OBDOBIE OD 1.1.2013 DO  
31.12.2013**

---

# VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Á | Ā | B | Ĉ | Ď | Ě | F | G | H | Í | J | K | L | M | N | O | P | Q | R | Š | T | Ú | V | X | Ý | Ž | 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|                                                   |                             |                                      |                            |
|---------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 1 1 5 3 5 0 | Účtovná zvierka<br>X riadna | Účtovná zvierka<br>zostavená         | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 1 3 |
| IČO<br>3 6 3 1 1 0 0 6                            | mimoriadna                  | X schválená                          | do 1 2 2 0 1 3             |
| SK NACE<br>1 0 . 7 2 . 0                          | (vyznačí sa x)              | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | od 1 2 0 1 2               |
|                                                   |                             |                                      | do 1 2 2 0 1 2             |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

VÁCLAV &amp; JEŽO, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KPT . NÁLEPKU

Číslo

7 4 9 / 9 0

PSČ

Obec

0 1 9 0 1 I L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 2 / 2 9 0 1 8 6 0

0 4 2 / 2 9 0 1 8 8 0

E-mailová adresa

|                                       |                                                                |                                                                        |                                                                                                                     |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavený dňa:<br>1 2 . 0 2 . 2 0 1 4 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:<br> | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:<br> | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |
| Schválený dňa:<br>1 0 . 0 4 . 2 0 1 4 |                                                                |                                                                        |                                                                                                                     |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                        |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| I.             | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                                                      | 01                   |                            |                                                      |
| A.             | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 505A, 507)                                                                                  | 02                   |                            |                                                      |
| +              | <b>Obchodná marža r. 01 - r. 02</b>                                                                                                                    | 03                   |                            |                                                      |
| II.            | <b>Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07</b>                                                                                                                    | 04                   | 8 5 8 8 6 1 6              | 6 4 6 6 7 2 0                                        |
| II.1.          | Tržby z predaja vlastných výrobkov a<br>služieb (601, 602, 606)                                                                                        | 05                   | 8 5 6 0 1 3 1              | 6 5 0 0 8 2 0                                        |
| 2.             | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/- účtová skupina 61)                                                                                       | 06                   | 2 8 4 8 5                  | - 3 4 1 0 0                                          |
| 3.             | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                                                          | 07                   |                            |                                                      |
| B.             | <b>Výrobná spotreba r. 09 + r. 10</b>                                                                                                                  | 08                   | 6 6 6 7 6 5 6              | 5 1 7 6 9 4 5                                        |
| B.1.           | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503,<br>505A)                                                          | 09                   | 6 1 8 6 9 9 8              | 4 7 3 7 8 6 3                                        |
| 2.             | Služby (účtová skupina 51)                                                                                                                             | 10                   | 4 8 0 6 5 8                | 4 3 9 0 8 2                                          |
| +              | <b>Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08</b>                                                                                                           | 11                   | 1 9 2 0 9 6 0              | 1 2 8 9 7 7 5                                        |
| C.             | Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)                                                                                                                     | 12                   | 7 8 9 2 6 3                | 6 2 9 7 7 5                                          |
| C.1.           | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                                              | 13                   | 5 6 3 7 7 6                | 4 5 7 1 1 5                                          |
| 2.             | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                                                  | 14                   | 3 5 1 0                    | 3 5 1 0                                              |
| 3.             | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                                                       | 15                   | 1 9 2 9 9 1                | 1 4 6 3 0 4                                          |
| 4.             | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                                                            | 16                   | 2 8 9 8 6                  | 2 2 8 4 6                                            |
| D.             | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                                                    | 17                   | 8 9 6 0                    | 7 2 0 8                                              |
| E.             | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (551, 553)                                                | 18                   | 3 1 5 3 5 2                | 3 1 0 3 6 5                                          |
| III.           | Tržby z predaja dlhodobého majetku a<br>materiálu (641, 642)                                                                                           | 19                   | 9 0 1 5                    | 2 4 4 4                                              |
| F.             | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                                                       | 20                   | 4 1 1 8                    | 1 5 3 3                                              |
| G.             | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek<br>k pohľadávkam (+/-547)                                                                                       | 21                   |                            | 2 4 5                                                |
| IV.            | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                                               | 22                   | 4 8 0 5                    | 1 6 4 5 4                                            |
| H.             | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                                                     | 23                   | 1 9 1 1 7                  | 1 6 7 5 4                                            |
| V.             | Prevod výnosov z hospodárskej činnosti<br>(-)(697)                                                                                                     | 24                   |                            |                                                      |
| I.             | Prevod nákladov na hospodársku<br>činnosť (-)(597)                                                                                                     | 25                   |                            |                                                      |
| *              | <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br/>činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19<br/>- r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)</b> | 26                   | 7 9 7 9 7 0                | 3 4 2 7 9 3                                          |
| VI.            | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                                                   | 27                   |                            |                                                      |



| Označenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| J.             | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                                                                                   | 28                   |                            |                                                      |
| VII.           | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>r. 30 + r. 31 + r. 32                                                                                                                         | 29                   |                            |                                                      |
| VII.1.         | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti<br>s podstatným vplyvom (665A)                                                                     | 30                   |                            |                                                      |
| 2.             | Výnosy z ostatných dlhodobých cenných<br>papierov a podielov (665A)                                                                                                                     | 31                   |                            |                                                      |
| 3.             | Výnosy z ostatného dlhodobého<br>finančného majetku (665A)                                                                                                                              | 32                   |                            |                                                      |
| VIII.          | Výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666)                                                                                                                                       | 33                   |                            |                                                      |
| K.             | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                                                                                         | 34                   |                            |                                                      |
| IX.            | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                                                                                     | 35                   |                            |                                                      |
| L.             | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                                                                                   | 36                   |                            |                                                      |
| M.             | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek<br>k finančnému majetku +/- 565                                                                                                                  | 37                   |                            |                                                      |
| X.             | Výnosové úroky (662)                                                                                                                                                                    | 38                   | 6 6 4                      | 7 6 1                                                |
| N.             | Nákladové úroky (562)                                                                                                                                                                   | 39                   | 1 9 2 0 7 9                | 2 0 5 8 5 0                                          |
| XI.            | Kurzové zisky (663)                                                                                                                                                                     | 40                   | 1 3 9 8 8                  | 3 2 1 6 0                                            |
| O.             | Kurzové straty (563)                                                                                                                                                                    | 41                   | 1 4 7 9 6                  | 1 3 5 9 4                                            |
| XII.           | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                                                                                               | 42                   |                            |                                                      |
| P.             | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                                                                                       | 43                   | 1 8 6 9                    | 1 2 8 7                                              |
| XIII.          | Prevod finančných výnosov (-) (698)                                                                                                                                                     | 44                   |                            |                                                      |
| R.             | Prevod finančných nákladov (-) (598)                                                                                                                                                    | 45                   |                            |                                                      |
| *              | Výsledok hospodárenia z finančnej<br>činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34<br>+ r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40<br>- r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45) | 46                   | - 1 9 4 0 9 2              | - 1 8 7 8 1 0                                        |
| **             | Výsledok hospodárenia z bežnej<br>činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46                                                                                                                  | 47                   | 6 0 3 8 7 8                | 1 5 4 9 8 3                                          |
| S.             | Daň z príjmov z bežnej činnosti<br>r. 49 + r. 50                                                                                                                                        | 48                   | 2 6 1 8 1                  | 9 0 0 9 6                                            |
| S.1.           | - splatná (591, 595)                                                                                                                                                                    | 49                   | 1 2 6                      | 1 4 4                                                |
| 2.             | - odložená (+/- 592)                                                                                                                                                                    | 50                   | 2 6 0 5 5                  | 8 9 9 5 2                                            |
| **             | Výsledok hospodárenia z bežnej<br>činnosti po zdanení r. 47 - r. 48                                                                                                                     | 51                   | 5 7 7 6 9 7                | 6 4 8 8 7                                            |
| XIV.           | Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)                                                                                                                                                   | 52                   |                            |                                                      |
| T.             | Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)                                                                                                                                                  | 53                   |                            |                                                      |
| *              | Výsledok hospodárenia z mimoriadnej<br>činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53                                                                                                             | 54                   |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| U.                  | Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti<br>r. 56 + r. 57                                   | 55                   |                            |                                                      |
| U.1.                | - splatná (593)                                                                         | 56                   |                            |                                                      |
| 2.                  | - odložená (+/- 594)                                                                    | 57                   |                            |                                                      |
| *                   | Výsledok hospodárenia z mimoriadnej<br>činnosti po zdanení r. 54 - r. 55                | 58                   |                            |                                                      |
| ***                 | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]         | 59                   | 6 0 3 8 7 8                | 1 5 4 9 8 3                                          |
| V.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |                                                      |
| ***                 | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení<br>(+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60] | 61                   | 5 7 7 6 9 7                | 6 4 8 8 7                                            |

## 8. POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

---

# POZNÁMKY

## individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                   |                              |                               |                                            |
|---------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 1 1 5 3 5 0 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná závierka<br>zostavená | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 1 3                 |
| IČO<br>3 6 3 1 1 0 0 6                            | mimoriadna                   | X schválená                   | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 1 3               |
| SK NACE<br>1 0 . 7 2 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)                | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie |
|                                                   | v eurocentoch                |                               | od 1 2 0 1 2                               |
|                                                   | X v celých eurách            | (vyznačí sa x)                | do 1 2 2 0 1 2                             |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

VÁCLAV &amp; JEŽO, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K P T . N Á L E P K U

Číslo

7 4 9 / 9 0

PSČ

Obec

0 1 9 0 1 I L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 2 / 2 9 0 1 8 6 0 0 4 2 / 2 9 0 1 8 8 0

E-mailová adresa

|                                       |                                                                  |                                                                           |                                                                                                                          |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:<br>1 2 . 0 2 . 2 0 1 4 | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie<br>účtovníctva: | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za zostavenie<br>účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu účtovnej<br>jednotky alebo fyzickej osoby,<br>ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa:<br>1 0 . 0 4 . 2 0 1 4 |                                                                  |                                                                           |                                                                                                                          |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### a) Založenie spoločnosti.

Spoločnosť VÁCLAV & JEŽO, a. s. so sídlom Kpt. Nálepku 749/90 019 01 Ilava, (ďalej len spoločnosť) bola založená 16.11.1999 a do obchodného registra zapísaná 1.1.2000 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne oddiel Sa. vložka č. 10200/R)

### b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

-výroba trvanlivých pekárenských výrobkov

### c) Počet zamestnancov.

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

### 1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 51                    | 45                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 50                    | 47                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 4                     | 4                                            |

### d) Údaje o neobmedzenom ručení.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

### e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 podľa slovenských právnych predpisov. Účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

### f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie (ÚO).

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená na základe rozhodnutia jediného akcionára, pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia, podľa §190 Obchodného zákonníka, dňa 26.6.2013.

### g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce ÚO.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 10.7.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku dňa 12.7.2013.

### h) Schválenie audítora.

Rozhodnutím jediného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia podľa § 190 Obchodného zákonníka zo dňa 15.6.2009 bol na výkon auditu spoločnosti na ďalšie účtovné obdobia schválený výber audítora -spoločnosť DCA Audit, s.r.o., Dubnica nad Váhom, licencia č.219, OR OS Trenčín, oddiel: Sro, vložka č.:11999/R, IČO: 35 743 077.

## C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

- a) Spoločnosť podlieha dvojstupňovej konsolidácii.
- b) Ako konsolidovaná účtovná jednotka je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Coin, a. s. Bratislava, Drieňová 3, Bratislava. Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 2456/B.
- c) Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Coin, a. s. je zahrnutá do konsolidovaného celku konsolidujúcej účtovnej jednotky I.D.C. Holding, a. s. , Drieňová 3, Bratislava a táto konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 1257/B.
- d) Materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa §22 zákona č. 431/2002 a nasl. a konsolidovanú účtovnú závierku do ktorej je zahrňovaná ÚJ a jej dcérske spoločnosti zostavuje spoločnosť I.D.C. Holding, a. s. , so sídlom Drieňová 3, Bratislava.

## D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

### a) Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach :

Účtovníctvo bolo vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ boli vzaté všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

V spoločnosti bol uplatňovaný princíp opatrnosti, v účtovnej závierke sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe k dátumu jej zostavenia.

Pokiaľ účtovné ocenenie majetku bolo nižšie ako trhové ocenenie, majetok nepreceňovala.

Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky boli časovo rozlíšené pri ich vzniku podľa dohodnutej doby splatnosti. Pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykázané ako krátkodobé a nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

### b) Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív:

K pohľadávke z obchodného styku OF2111000069 po splatnosti nad 720 dní bola tvorená opravná položka daňovo účinná do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky a zvyšných 50% daňovo neúčinná.

### c) Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív:

Spoločnosť tvorila rezervy na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Spoločnosť tvorila rezervy na služby, rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, rezervy na bonusy a rabaty, rezervu na zmluvné pokuty, rezervu na rozpornú pohľadávku dodávateľskej spoločnosti, ktorá je predmetom súdneho konania.

**d) Informácie o výnosoch:**

Informácie sú uvedené v časti H.

**e) Informácie o nákladoch:**

Informácie sú uvedené v časti I.

**f) Informácie o daniach z príjmov:**

Daň z príjmov bola vypočítaná vo výške 23 % z daňového základu, ktorý sa zistil úpravou účtovného výsledku hospodárenia o pripočítateľné a odpočítateľné položky (str.26).

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania platnými od 1. 1. 2003. Uplatňuje súvahový princíp pri vyčísľovaní dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov. Používa sa sadzba dane z príjmov platná v ďalšom období (22 %). U tých súvahových položiek, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do nákladov a výnosov. V prípade odloženej daňovej pohľadávky sa posudzuje jej realizovateľnosť oproti daňovému základu v budúcnosti. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, účtovná jednotka z dôvodu opatrnosti o nej neúčtuje.

**g) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch:**

Majetok, ktorý má spoločnosť prenajatý v súvahe nevykazuje. Je vedený na podsúvahovom účte. K 31.12.2013 spoločnosť nemá prenajatý majetok. Spoločnosť na podsúvahovom účte eviduje drobný hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a účtovalo sa o ňom ako o zásobách.

**h) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:**

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v časti L.

**i) Informácie o spriaznených osobách:**

Informácie o spriaznených osobách sú uvedené v časti N, v bode 46.

**j) Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:**

Informácie sú uvedené v časti O.

**k) Informácie o prehľade zmien vlastného imania:**

Uvedené v časti P.

**l) Informácie o prehľade peňažných tokov:**

Uvedené v časti T.

## **E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH**

- a)** Spoločnosť VÁCLAV & JEŽO, a.s. zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. .
- b)** V roku 2013 nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.
- c)** Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :
  - 1) Nakupované zásoby: suroviny a výrobné obaly oceňuje pevnou skladovou cenou platnou na príslušný rok.
  - 2) Cenové odchýlky- medzi pevnou cenou a obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania- sú evidované na samostatnom analytickom účte a ku koncu mesiaca sa rozpúšťajú do nákladov v nadväznosti na výdaj surovín a výrobných obalov do spotreby na základe určeného vzorca.
  - 3) Nakupovaný technický materiál, kancelárske potreby a ostatný materiál oceňuje obstarávacou cenou. Do nákladov sa materiál oceňovaný obstarávacou cenou účtuje cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.
  - 4) Výrobky, polotovary a nedokončenú výrobu oceňuje pevnou skladovou cenou platnou pre príslušný rok, stanovenú na základe plánovaných kalkulácií pre r. 2013, v štruktúre nákladov na priamy materiál, priame mzdy , zákonné poistenie a výrobnú réžiu.
  - 5) Pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou a postúpené pohľadávky obstarávacou cenou. Opravná položka k pohľadávkam je vyjadrená v 1.stĺpci, časti 2 (korekcia) aktív súvahy a ňou je vyjadrená možná realizovateľná cena.
  - 6) Záväzky boli ocenené menovitou hodnotou.
  - 7) Peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou.
  - 8) Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou alebo kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku a neprijala darovaný majetok.
  - 9) Spoločnosť nenakupovala v bežnom roku dlhodobý nehmotný majetok- pri nákupe DLNM oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
  - 10) DLHM nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
  - 11) Spoločnosť netvorila v bežnom roku vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.
  - 12) Netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

13) Finančné investície oceňuje obstarávacou cenou. K 31.12.2013 spoločnosť nevlastnila finančné investície.

**d)** Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je odpisovaný v zmysle internej smernice H.04.03. Odpisový plán je stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa nerovnajú. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa lineárnych sadzieb zákona o dani z príjmov.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena sa rovná cene podľa osobitného predpisu (1 700,- EUR) alebo je nižšia a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, možno zaradiť do dlhodobého hmotného majetku. Takýto majetok sa odpisuje podľa stanovenej doby jeho životnosti, ktorú určí pracovník zodpovedný za správu majetku. Ak takýto majetok nebol zaradený ako dlhodobý hmotný majetok, potom sa zaradí do zásob.

Hmotný majetok po ukončení leasingovej zmluvy, ak jeho zostatková cena je nižšia alebo rovná 1 700,- EUR, sa zaradí do dlhodobého hmotného majetku vo výške jeho obstarávacej ceny a vyoprávkuje sa do výšky jeho zostatkovej hodnoty. Zostatková hodnota sa zúčtuje do nákladov prostredníctvom jednorazového účtovného odpisu.

Prehľad priemernej životnosti DLHM:

|                                     |               | Ročná účtovná<br>odpisová sadzba |
|-------------------------------------|---------------|----------------------------------|
| -budovy a stavby                    | 20-30 rokov   | 1/20-1/30                        |
| -ostatné stavebné objekty           | 6-30 rokov    | 1/6-1/30                         |
| -energetické a hnacie stroje        | 4-30 rokov    | 1/4-1/30                         |
| -pracovné stroje a zariadenia       | 4-21 rokov    | 1/4-1/21                         |
| -prístroje a zvláštne tech. zariad. | 4-20 rokov    | 1/4-1/20                         |
| -dopravné prostriedky               | 4-20 rokov    | 1/4-1/20                         |
| -inventár                           | 4-12 rokov    | 1/4-1/12                         |
| -oceniteľné práva                   | 3-5 rokov     | 1/3- 1/5                         |
| -drobný dlhodobý majetok            | do 4 rokov    | 1/4 a menej                      |
| -dlhodobý nehmotný majetok          | 3-6 rokov     | 1/3-1/6                          |
| -pozemky                            | neodpisujú sa | -                                |
| -umelecké diela a zbierky           | neodpisujú sa | -                                |

Účtovné odpisy sú účtované mesačne, rovnomernou metódou odpisovania, a to od mesiaca v roku, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Ročná daňová odpisová sadzba:

| Odpisová skupina | Ročný odpis |
|------------------|-------------|
| 1                | 1/4         |
| 2                | 1/6         |
| 3                | 1/12        |
| 4                | 1/20        |

**e)** Dotácie neboli poskytnuté ÚJ.

**f)** ÚJ neopravovala v bežnom účtovnom období chyby minulých účtovných období.

## F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

### 2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |       |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 488     |                  |          |             |                 |                             | 488   |
| Prírastky                          |                             | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Úbytky                             |                             | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 488     |                  |          |             |                 |                             | 488   |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 488     |                  |          |             |                 |                             | 488   |
| Prírastky                          |                             | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Úbytky                             |                             | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 488     |                  |          |             |                 |                             | 488   |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a                                  | b                                            | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 5503    |                  |          |             |                 |                             | 5503  |
| Prírastky                          |                                              | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Úbytky                             |                                              | 5015    |                  |          |             |                 |                             | 5015  |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 488     |                  |          |             |                 |                             | 488   |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 5503    |                  |          |             |                 |                             | 5503  |
| Prírastky                          |                                              | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Úbytky                             |                                              | 5015    |                  |          |             |                 |                             | 5015  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 488     |                  |          |             |                 |                             | 488   |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |

### 3. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

## Tabul'ka č. 1

[illegible]



**5. Informácie k časti F. písm. b) prílohy č. 3 o poistení dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

| <b>Opis majetku</b>               | <b>Poist'ovňa</b>           | <b>Poistná suma (EUR)</b> | <b>Platnosť zmluvy od-do</b> |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------------|
| Súbor nehnuteľného majetku        | Allianz Slovenská poisťovňa | 2 669 278                 | 20.8.2010-neurčito           |
| Hnuteľný inv. majetok-stroje      | Allianz Slovenská poisťovňa | 2 657 951                 | 20.8.2010-neurčito           |
| Tech. prístroje a kanc.zariadenia | Allianz Slovenská poisťovňa | 189 334                   | 20.8.2010-neurčito           |
| Inventár a DHM                    | Allianz Slovenská poisťovňa | 104 310                   | 20.8.2010-neurčito           |
| Zásoby                            | Allianz Slovenská poisťovňa | 170 000                   | 20.8.2010-neurčito           |
| peniaze, ceniny,CP,listiny        | Allianz Slovenská poisťovňa | 3 319                     | 20.8.2010-neurčito           |
| Preprava peňazí                   | Allianz Slovenská poisťovňa | 3 319                     | 20.8.2010-neurčito           |
| Náklad na odvoz sutín             | Allianz Slovenská poisťovňa | 33 194                    | 20.8.2010-neurčito           |
| Osobné veci zamestnancov          | Allianz Slovenská poisťovňa | 6 638                     | 20.8.2010-neurčito           |

Majetok je poistený voči všetkým druhom rizík „all risk“. Pre každú poistnú udalosť je dojednaná spoluúčasť vo výške: 332,-EUR pre dojednané riziká škôd okrem povodne a zemetrasenia, 1 660 EUR pre predmety poistenia pri riziku povodne a zemetrasenia a 34,-EUR pre osobné veci zamestnancov, peniaze a ceniny.

## 6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Zoznam hmotného majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo za účelom zabezpečenia pohľadávky záložného veriteľa MSM Invest, s.r.o., ktorý poskytol pôžičku spoločnosti VÁCLAV & JEŽO, a.s. vo výške 697 072 EUR splatnú **16.10.2015** (Dodatok č. 10 ku zmluve o pôžičke zo dňa 30.5.2003):

-pozemok a stavba na pozemku- nachádzajúce sa v katastrálnom území Ilava, zapísané na LV č.2136, a to: parc.č.1301/2-zastavané plochy + č.súp.749, výrobná na tejto parcele; parc.č.1301/3-zastavané plochy.

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 697 072 EUR                      |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | -----                            |

## 7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

spoločnosť v ÚO 1.1.2013-31.12.2013 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

## 8. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Účtovná jednotka netvorila OP k zásobám, v priebehu ÚO zúčtovala OP k zásobám vo výške 1 427 EUR. Dôvodom bol predaj uvedených zásob.

Tabuľka č. 1

| Zásoby                                          | 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                                  |
| Materiál                                        | 1 427                                 | 0         | 1 427                                         | 0                                                      | 0                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | 1 427                                 | 0         | 1 427                                         | 0                                                      | 0                                  |

**9. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

K 31.12.2013 účtovná jednotka nedisponovala zásobami, na ktoré by bolo zriadené záložné právo, resp. na ktoré by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

**10. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Účtovná jednotka nevykonáva výrobu na zákazku.

**11. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

| 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                                            | 306                                   | 0         | 0                                             | 0                                                      | 306                                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | 306                                   | 0         | 0                                             | 0                                                      | 306                                |

V roku 2013 si účtovná jednotka uplatnila do daňových výdavkov opravnú položku k neuhradenej pohľadávke po splatnosti nad 720 dní do výšky 50% jej menovitej hodnoty.

**12. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok**

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                                            | 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>                                         | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 211 746           | 101 622              | 1 313 368        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |

|                                                 |                  |                |                  |
|-------------------------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                  |                |                  |
| Sociálne poistenie                              |                  |                |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                     | 46 632           |                | 46 632           |
| Iné pohľadávky                                  | 172              |                | 172              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>1 258 550</b> | <b>101 622</b> | <b>1 360 172</b> |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                                 | b                     | c                                            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 101 622               | 112 897                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 258 550             | 1 197 991                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 360 172</b>      | <b>1 310 888</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                       |                                              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  |                       |                                              |

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja je 56 dní.

**Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:**

Tabuľka č.3.

| Obchodné pohľadávky (v EUR)         | 2012             | 2013             |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky (r.47)</b> | <b>1 282 020</b> | <b>1 313 368</b> |
| V lehote splatnosti                 | 1 169 123        | 1 211 746        |
| Po splatnosti                       | 112 897          | 101 622          |
| Do 30 dní                           | 112 591          | 101 316          |
| Do 60 dní                           | 0                | 0                |
| Do 90 dní                           | 0                | 0                |
| Do 120 dní                          | 0                | 0                |
| Do 360 dní                          | 0                | 0                |
| Nad 360 dní                         | 306              | 306              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky(r.39)</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

**Výška a popis pohľadávok voči spriazneným osobám**

Tabuľka č. 4.

| Pohľadávky z obchodného styku: | Krátkodobé | Dlhodobé |
|--------------------------------|------------|----------|
| voči spoločníkom               | 0          | 0        |
| voči podnikom v skupine        | 238 796    | 0        |

**Obchodné pohľadávky voči podnikom v skupine.**

Tabuľka č.5.

| Spoločnosť           | Do splatnosti  | Po splatnosti do 30 dní | Po splatnosti do 60 dní | Po splatnosti do 90 dní | Po splatnosti do 120 dní | SPOLU          |
|----------------------|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------|
| I.D.C. Holding, a.s. | 77 275         | 0                       | 0                       | 0                       | 0                        | 77 275         |
| I.D.C. Praha, a.s.   | 43 792         | 0                       | 0                       | 0                       | 0                        | 43 792         |
| I.D.C. Hungária, Rt. | 107 384        | 10 345                  | 0                       | 0                       | 0                        | 117 729        |
| <b>CELKOM:</b>       | <b>228 451</b> | <b>10 345</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                | <b>0</b>                 | <b>238 796</b> |

**13. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

**14. Informácie k časti F. písm. v) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke**

**Suma nevyužitých odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka.**

| Dočasné rozdiely                    | Účtovná základňa v EUR | Daňová základňa v EUR | Sadzba dane | Odložená daň. pohľadávka |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------|
| Zmluvné pokuty-neuhr. do 31.12.2013 | 830                    | 0                     | 22 %        | 183                      |
| SPOLU:                              | 830                    | 0                     |             | 183 EUR                  |

**15. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 2 054                 | 2 985                                        |
| Bežné bankové účty       | 1 192 977             | 575 222                                      |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>1 195 031</b>      | <b>578 207</b>                               |

**16. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

**17. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou**

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

**18. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 7 098                 | 5 352                                        |
|                                             |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 0                                            |
|                                             |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |

Významné položky nákladov budúceho obdobia (ú 381):

-poistenie majetku od 1.1.2014 do 20.8.2014.....3 350,59 EUR

**19. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č.3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa.**

ÚJ neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

## G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

### 20. Informácie k časti G. písm. a) prvému bodu prílohy č. 3 opis základného imania

#### Údaje o vlastnom imaní:

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

| Text                                                                                                                                        | v celých EUR |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
|                                                                                                                                             | BO           | PO        |
| Základné imanie celkom                                                                                                                      | 2 655 200    | 2 655 200 |
| Počet akcií (a.s.)                                                                                                                          | 80 000       | 80 000    |
| Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)                                                                                                            | 33,19        | 33,19     |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)                                                                                    |              |           |
| COIN, a.s.                                                                                                                                  | 2 655 200    | 2 655 200 |
|                                                                                                                                             |              |           |
| Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní                                                                                           | 7,22         | 0,81      |
| Hodnota upísaného vlastného imania                                                                                                          | 2 655 200    | 2 655 200 |
| Hodnota splateného základného imania                                                                                                        | 2 655 200    | 2 655 200 |
| Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv | 0            | 0         |

### 21. Informácie k časti G. písm. a) druhého bodu prílohy č. 3 hodnota upísaného základného imania

Zapísané základné imanie 2 655 200 EUR.

### 22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1 – r. 2012

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 64 887                                       |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 6 489                                        |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                                            |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 1 662                                        |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0                                            |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 56 736                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                                            |
| Iné                                             | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                    | 64 887                                       |

Tabuľka č. 2 – r. 2013

| Názov položky                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                            | 577 697                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>              | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu           | 57 770                                       |
| Prídel na zvýšenie základného imania           | 0                                            |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov      | 0                                            |
| Prídel do sociálneho fondu                     | 5777                                         |
| Prídel do ostatných fondov                     | 0                                            |
| Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov | 0                                            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                | 514 150                                      |
| Iné rozdelenie                                 | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                   | 577 697                                      |

V tabuľke č. 2 je uvedený návrh na rozdelenie zisku za účtovné obdobie r. 2013 o ktorom rozhodne valné zhromaždenie.

### 23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky                          | Bežné účtovné obdobie              |               |               |          |                                 |
|----------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                      | b                                  | c             | d             | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>       |                                    |               |               |          |                                 |
|                                        |                                    |               |               |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>     | <b>36 002</b>                      | <b>33 443</b> | <b>31 015</b> | <b>0</b> | <b>38 430</b>                   |
| Nevyčerpané dovolenky a odvody         | 27 660                             | 29 960        | 27 660        | 0        | 29 960                          |
| Audit                                  | 660                                | 1 580         | 660           | 0        | 1 580                           |
| Rezerva na zmluvné pokuty-za nedodávky | 0                                  | 797           | 0             | 0        | 797                             |
| Zverejnenie ÚZ                         | 104                                | 0             | 104           | 0        | 0                               |
| Stočné vodné                           | 0                                  | 115           | 0             | 0        | 115                             |
| Rezerva na zľavy                       | 1166                               | 0             | 1166          | 0        | 0                               |
| Nevyfaktúrované služby                 | 1425                               | 991           | 1425          | 0        | 991                             |
| Rezerva – služby súd                   | 4 987                              |               | 0             | 0        | 4987                            |

Rezerva na laboratórne služby vo výške 937 bola vytvorená v zmysle obchodnej zmluvy so spoločnosťou LIDL, v.o.s. Rezerva na zmluvné pokuty vo výške 797 EUR bola vytvorená v zmysle obchodnej zmluvy so spoločnosťou Kaufland, v.o.s.

Tabuľka č. 2

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |          |                                 |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                            | c             | d             | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                              |               |               |          |                                 |
|                                    |                                              |               |               |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>33 384</b>                                | <b>31 015</b> | <b>28 397</b> | <b>0</b> | <b>36 002</b>                   |
| Nevyčerpané dovolenky a odvody     | 26 299                                       | 27 660        | 26 299        | 0        | 27 660                          |
| Audit                              | 1 290                                        | 660           | 1 290         | 0        | 660                             |
| Zverejnenie ÚZ                     | 112                                          | 104           | 112           | 0        | 104                             |
| Stočné vodné                       | 0                                            | 0             | 0             | 0        | 0                               |
| Rezerva na zľavy                   | 0                                            | 1 166         | 0             | 0        | 1 166                           |
| Nevyfaktúrované služby             | 696                                          | 1 425         | 696           | 0        | 1 425                           |
| Rezerva – služby súd               | 4 987                                        | 0             | 0             | 0        | 4 987                           |

## 24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Tabuľka č.1

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 28                                           |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 691 102               | 880 979                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>691 102</b>        | <b>881 007</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 553 774             | 329 815                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 553 774</b>      | <b>329 815</b>                               |

## Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (do jedného roka)

Tabuľka č.2

| Opis záväzku                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B III. Krátkodobé záväzky súčet ( r.107-116)     | 691 102               | 881 007                                      |
| B III.1.Záväzky z obch. styku                    | 590 808               | 580 608                                      |
| Čistá hodnota zákazky                            | 0                     | 0                                            |
| 2. Nevyfakturované dodávky                       | 22 637                | 49 633                                       |
| 3. Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ          | 0                     | 190 000                                      |
| 4. Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 0                     | 0                                            |
| 5. Záväzky voči spoloč. a združeniu              | 0                     | 0                                            |
| 6. Záväzky voči zamestnancom                     | 33 979                | 35 875                                       |
| 7. Záväzky zo sociálneho poistenia               | 23 526                | 18 897                                       |
| 8. Daňové záväzky a dotácie                      | 5 653                 | 5 874                                        |
| 9. Ostatné záväzky                               | 14 499                | 120                                          |

## Členenie záväzkov z obchodného styku (r. 107) celkom vrátane skupiny:

Tabuľka č.3

| Obchodné záväzky v EUR                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky účet 321 (z r.107)</b> | <b>590 808</b>        | <b>580 608</b>                               |
| <b>V lehote splatnosti</b>                   | 590 808               | 580 580                                      |
| <b>Po splatnosti</b>                         | 0                     | 28                                           |
| Do 30 dní                                    | 0                     | 28                                           |
| Do 60 dní                                    | 0                     | 0                                            |
| Do 90 dní                                    | 0                     | 0                                            |
| Do 120 dní                                   | 0                     | 0                                            |
| Do 360 dní                                   | 0                     | 0                                            |
| Nad 360 dní                                  | 0                     | 0                                            |

## Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (nad 1 rok)-BÚO

Tabuľka č.4

| Opis záväzku                                | Riadok súvahy | Splatnosť 1 až 5 r.<br>Hodnota | Splatnosť nad 5r.<br>Hodnota |
|---------------------------------------------|---------------|--------------------------------|------------------------------|
| <b>B II. Dlhodobé záväz súčet r.95-104</b>  | <b>94</b>     | <b>2 553 774</b>               | <b>0</b>                     |
| B.II.1.Dlhodobé záväzky z obchodného styku  | 95            | 0                              | 0                            |
| Čistá hodnota zákazky                       | 96            | 0                              | 0                            |
| 2.Dlhodobé nevyfakturované dod              | 97            | 0                              | 0                            |
| 3. Dlhodobé záväzky voči dcérskej a mat ÚJ  | 98            | 0                              | 0                            |
| 4. Ostatné dlhodobé záväzky v rámci kons.c. | 99            | 0                              | 0                            |
| 5. Dlhodobé prijaté preddavky               | 100           | 0                              | 0                            |
| 6. Dlhodobé zmenky na úhradu                | 101           | 0                              | 0                            |
| 7. Vydané dlhopisy                          | 102           | 1 500 000                      | 0                            |
| 8. Záväzky zo soc.fondu                     | 103           | 1 520                          | 0                            |
| 9. Ostatné dlhodobé záv                     | 104           | 697 072                        | 0                            |
| 10. Odložený daň. záv.                      | 105           | 355 182                        | 0                            |

## Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (nad 1 rok)-bezprostredne predchádzajúce obdobie

Tabuľka č.5

| Opis záväzku                                | Riadok súvahy | Splatnosť 1 až 5 r.<br>Hodnota | Splatnosť nad 5r.<br>Hodnota |
|---------------------------------------------|---------------|--------------------------------|------------------------------|
| <b>B II. Dlhodobé záväz súčet r.95-104</b>  | <b>94</b>     | <b>329 815</b>                 | <b>0</b>                     |
| B.II.1.Dlhodobé záväzky z obchodného styku  | 95            | 0                              | 0                            |
| Čistá hodnota zákazky                       | 96            | 0                              | 0                            |
| 2.Dlhodobé nevyfakturované dod              | 97            | 0                              | 0                            |
| 3. Dlhodobé záväzky voči dcérskej a mat ÚJ  | 98            | 0                              | 0                            |
| 4. Ostatné dlhodobé záväzky v rámci kons.c. | 99            | 0                              | 0                            |
| 5. Dlhodobé prijaté preddavky               | 100           | 0                              | 0                            |
| 6. Dlhodobé zmenky na úhradu                | 101           | 0                              | 0                            |
| 7. Vydané dlhopisy                          | 102           | 0                              | 0                            |
| 8. Záväzky zo soc.fondu                     | 103           | 688                            | 0                            |
| 9. Ostatné dlhodobé záv                     | 104           | 0                              | 0                            |
| 10. Odložený daň. záv.                      | 105           | 329 127                        | 0                            |

**25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

(r.105).....v celkovej výške 355 182,04 EUR

V roku 2013 spoločnosť účtovala o dani z príjmov odloženej do budúcich účtovných a zdaňovacích období. Uvedené dočasné rozdiely vznikli z rozdielnej účtovnej zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku a jeho daňovej zostatkovej hodnoty. Účtovná zostatková cena dlhodobého majetku bola na konci účtovného obdobia vyššia o 1 614 463,83 EUR ako jeho daňová zostatková cena. Po prepočte odloženej dane 22 %-ou sadzbou dane bol k 31.12.2013 zaúčtovaný odložený daňový záväzok vo výške 26 054,69 EUR.

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>1 614 464</b>      | <b>1 430 988</b>                             |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 1 614 464             | 1 430 988                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>830</b>            | <b>1 610</b>                                 |
| odpočítateľné                                                                         | 830                   | 1 610                                        |
| zdaniteľné                                                                            | 0                     | 0                                            |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>16 056</b>         | <b>438 453</b>                               |
| <b>Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>22</b>             | <b>23</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>183</b>            | <b>306</b>                                   |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>355 182</b>        | <b>329 127</b>                               |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>+ 26 055</b>       | <b>+ 89 952</b>                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 26 055                | 89 952                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |

## 26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 688                   | 739                                          |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 862                 | 2 215                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 1 662                 | 1 583                                        |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 4 524                 | 3 798                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 3 692                 | 3 849                                        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 1 520                 | 688                                          |

Sociálny fond sa tvoril prídelom vo výške 0,6 % z objemu hrubých miezd na ťarchu nákladov spoločnosti ( 2 862 EUR) a prídelom z prerozdelenia zisku za rok 2012 vo výške 1 662 EUR.

Sociálny fond sa čerpal na: nákup poukázok CAD-HOC pre zamestnancov spoločnosti v celkovej výške 2 500,- EUR; služby mestskej plavárne v celkovej výške 240,- EUR; športové aktivity zamestnancov spojené s občerstvením v celkovej výške 952 EUR.

## 27. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

| Názov vydaného dlhopisu            | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splätnosť  |
|------------------------------------|------------------|-------|-------------|------|------------|
| Dlhopisy VaJ4<br>ISIN:SK4120005901 | 331,94           | 4 000 | 100%        | 9%   | 12.05.2013 |

Bližšie určenie druhu cenných papierov:

Forma CP:

Dátum emisie CP:

Spôsob určenia výnosu a termín jeho výplaty:

dlhopis – podnikový  
na doručiteľa

12.5.2008

fixný úrok vo výške 9% je vyplácaný štvrťročne, t.j. k 12.5.; 12.8.; 12.11.;12.2 a posledná platba úrokových výnosov sa uskutoční ku dňu splatenia menovitej hodnoty dlhopisu, t.j. k 12.5.2013. Prvá platba bola zrealizovaná dňa 12.8.2008.

K 12.5.2013 boli dlhopisy V&J4 splatené a k tomuto dátumu bola zrealizovaná posledná platba výnosových úrokov.

V máji 2013 účtovná jednotka vydala novú emisiu dlhopisov.

| Názov vydaného dlhopisu            | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|------------------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
| Dlhopisy VaJ5<br>ISIN:SK4120009135 | 1 000            | 1 500 | 100%        | 7,5% | 20.5.2018 |

Bližšie určenie druhu cenných papierov:

Forma CP:

Dátum emisie CP:

Spôsob určenia výnosu a termín jeho výplaty:

dlhopis – podnikový

na doručiteľa

20.5.2013

fixný úrok vo výške 7,5% je vyplácaný štvrťročne, t.j. k 20.5.; 20.8.; 20.11.;20.2 a posledná platba úrokových výnosov sa uskutoční ku dňu splatenia menovitej hodnoty dlhopisu, t.j. k 20.5.2018. Prvá platba bola zrealizovaná dňa 20.8.2013.

## 28. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Ostatné dlhodobé záväzky v celkovej výške... 697 072 EUR –pôžička od spoločnosti MSM Invest, s.r.o.

Ostatné záväzky (r. 116).....14 499,- EUR- z toho: 14 396 EUR – nevyplatený úrok z pôžičky MSM k 31.12.2013.

| Názov položky                       | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                                   | b    | c              | d                | e                                                      | f                                                                             |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| MSM Invest, s.r.o. (r.104)          | EUR  | 10%            | 16.10.2015       | 697 072                                                | 697 072                                                                       |
| Coin, a.s.(r.110)                   | EUR  | 8%             | 28.5.2013        | 1 190 000                                              | 190 000                                                                       |

Účtovná jednotka k 28.5.2013 vyplatila istinu pôžičky spoločnosti Coin vo výške 1 190 000 EUR.

Všetky úvery a finančné výpomoci sú viazané na pevnú úrokovú sadzbu. V roku 2013 výška úrokov z pôžičiek predstavuje sumu 79 513,27 EUR. Všetky splátky úverov a úrokov boli splatené riadne a včas. Výška úrokov z emitovaných dlhopisov V&J4 predstavovala sumu 43 816,08 EUR a úroky z dlhopisov V&J5 čiastku 68 750 EUR.

## Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Forma zabezpečenia –opis                                                  | Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom (EUR) |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Zmluva o vecnom bremene v prospech záložného veriteľa- MSM Invest, s.r.o. | 697 072                                             |

**29. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 585                   | 0                                            |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 0                                            |

Výdavky budúcich období (r.123) v celkovej výške 585 EUR:

585 EUR.....spracovateľský poplatok za vypracovanie zmluvy.

**30. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č.3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u nájomcu.**

ÚJ nemala prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

**31. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |                                              |
|---------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | 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                                            |
| Tuzemsko      | 2 788 033                                    | 2 253 932                                    |                                              |                                              |                                              |                                              |
| Zahraničie    | 5 771 662                                    | 4 245 723                                    | 436                                          | 1 165                                        | 0                                            | 0                                            |
| <b>Spolu</b>  | <b>8 559 695</b>                             | <b>6 499 655</b>                             | <b>436</b>                                   | <b>1 165</b>                                 | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                     |

**32. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútro-organizačných zásob |                                              |
|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                 | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                               | b                     | c                                            | d               | e                                      | f                                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | -                     | -                                            | -               | -                                      | -                                            |
| Výrobky                                         | 51 150                | 22 710                                       | 56 810          | 28 485                                 | - 34 100                                     |
| Zvieratá                                        | -                     | -                                            | -               | -                                      | -                                            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>51 150</b>         | <b>22 710</b>                                | <b>56 810</b>   | <b>28 485</b>                          | <b>- 34 100</b>                              |
| Manká a škody                                   | x                     | x                                            | x               |                                        |                                              |
| Reprezentačné                                   | x                     | x                                            | x               |                                        |                                              |

|                                                                        |   |   |   |        |          |
|------------------------------------------------------------------------|---|---|---|--------|----------|
| Dary                                                                   | x | x | x |        |          |
| Iné                                                                    | x | x | x |        |          |
| <b>Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x | x | x | 28 485 | - 34 100 |

**33. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | 0                     | 0                                            |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 4 805                 | 16 454                                       |
| Inventúrne prebytky                                                      | 4 667                 | 5 268                                        |
| Nárok na náhradu škôd a mánk od poisťovní                                | 0                     | 8 579                                        |
| Nárok na náhradu škôd od FO                                              | 117                   | 2 524                                        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          |                       |                                              |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 13 988                | 32 160                                       |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 8 203                 | 15 604                                       |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              |                       |                                              |
| Výnosové úroky                                                           | 664                   | 761                                          |
|                                                                          |                       |                                              |
|                                                                          |                       |                                              |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>                                        |                       |                                              |
|                                                                          |                       |                                              |
|                                                                          |                       |                                              |

**34. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 8 559 695             | 6 499 655                                    |
| Tržby z predaja služieb                 | 436                   | 1 165                                        |
| Tržby za tovar                          | 0                     | 0                                            |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 13 820                | 16 454                                       |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | 8 573 951             | 6 517 274                                    |
|                                         |                       |                                              |

**I.****INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****35. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              |                       |                                              |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 3 680                 | 3 161                                        |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 3 680                 | 3 161                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                               |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                        |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                               |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    |                       |                                              |
| Náklady na prepravu                                                       | 333 261               | 338 075                                      |
| Náklady na opravy                                                         | 48 588                | 31 158                                       |
| Náklady na poradenskú činnosť                                             | 12 970                | 11 897                                       |
| Náklady – prenájom ostatné                                                | 10 129                | 7 717                                        |
| Náklady na odvoz odpadu                                                   | 5 219                 | 5 947                                        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |                       | 16 754                                       |
| Zmluvné pokuty                                                            | 5 380                 | 6 840                                        |
| Poistenie majetku a osôb                                                  | 9 938                 | 8 466                                        |
| Manká a škody                                                             | 3 083                 | 855                                          |
| Ostatné náklady                                                           | 716                   | 593                                          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          |                       |                                              |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | 14 796                | 13 594                                       |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 916                   | 4 162                                        |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 193 948               | 207 137                                      |
| Bankové výlohy, poplatky banke                                            | 1 869                 | 1 287                                        |
| Nákladové úroky (Pôžička Coin, Dlhopisy VaJ4, MSM)                        | 192 079               | 205 850                                      |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        |                       |                                              |

## J. DAŇ Z PRÍJMOV

### 36. Informácie k časti J. prílohy č. 3 o dani z príjmov za bežné účtovné obdobie

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Účtovná jednotka za rok 2013 vykázala nulový daňový základ a z tohto dôvodu jej nevznikla daňová povinnosť

Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ a štruktúra výpočtu dane z príjmov:

#### Výsledok hospodárenia pred zdanením

(pred zaúčtovaním odloženej dane): + 603 877,54 EUR (r.100 daňového priznania)

+ položky zvyšujúce výsledok hosp. 5 664,06 EUR (r. 200 daňového priznania)

- položky znižujúce výsledok hosp. 187 144,41 EUR (r. 300 daňového priznania)

**ZÁKLAD DANE:** + 422 397,19 EUR (r.400 daňového priznania)

Komentár k položkám zvyšujúcim výsledok hospodárenia:

**r.130.....**4 834,31EUR

Tieto položky sú uvedené v III. časti daňového priznania- v tabuľke A pomocných výpočtov v riadkoch:

r.7.....1 048,64 EUR (účet 513-repre: 1 048,64 EUR)

r. 8.....3 082,53 EUR (účet 549-manká a škody: 3 082,53 EUR)

r.14..... 703,14 EUR (účet 547-poistné: 638,97 EUR

účet 518-DPH zaplatená v zahraničí: 64,17

EUR)

**r. 140.....**829,75 EUR (sumy podľa §17 ods.19, ktoré neboli zaplatené do konca 31.12.2013...zmluvné pokuty za nedodávku tovaru spoločnosti Kaufland)

Komentár k položkám znižujúcim výsledok hospodárenia:

**r.240.....**663,53 EUR (účet 662-úroky: 663,53 EUR)

**r.250.....**183 475,35 EUR (III. časť daňového priznania-B -odpisy hmotného majetku; rozdiel o ktorý daňové odpisy prevyšujú účtovné odpisy hmotného majetku)

**r. 290.....**3 005,53 EUR (daňovo uznaná OP do výšky 50% pri neuhradenej pohľadávke po splatnosti nad 720 dní: 91,80 EUR; OP k zásobám v sume 1 426,73 EUR z r. 2012-zúčtovaná v r. 2013; rezerva na finančný bonus z r. 2012 vo výške 1 487,- EUR-zúčtovaná v r. 2013.)

**r. 410.....**422 397,19 EUR umorenie daňovej straty z roku:

2008.....vo výške: 81 972,88 EUR

2009.....vo výške: 155 660,53 EUR

2010.....vo výške: 159 265,61 EUR

2011.....vo výške: 25 406,54 EUR

2012.....vo výške: 91,63 EUR

**37. Informácie k časti J. písm. a) prílohy č. 3 o sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos**

| Text                                      | Hodnota |
|-------------------------------------------|---------|
| Daň z príjmov z bežnej činnosti           | 26 055  |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti- splatná  | 0       |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti- odložená | 26 055  |
| Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti      | 0       |

**38. Informácie k časti J. písm. d) prílohy č. 3 o sume neuplatneného umorenia daňovej straty ( v tis. EUR) a sume nevyužitých odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka.**

Tabuľka 1:

| Daň. straty kumulovaná K 31.12.12 | Daň. strata za r. 2013 | Daň. straty kumulované 31.12.13 | Umorené daň. straty kumulované 2013 | Zostáva umoriť v tis. EUR | Možné umoriť v r. 2014-16 |
|-----------------------------------|------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| - 438,45                          | 0                      | - 438,45                        | - 422,39                            | -16,06                    | -16,06                    |

Tabuľka 2:

| Dočasné rozdiely                          | Účtovná základňa v EUR | Daňová základňa v EUR | Sadzba dane | Odložená daň. pohľadávka |
|-------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------|
| Zmluvné pokuty – neuhradené do 31.12.2013 | 830                    | 0                     | 22 %        | 183                      |
| SPOLU:                                    | 830                    | 0                     |             | 183 EUR                  |

**39. Informácie k časti J. písm. f) prílohy č. 3 o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.**

| Text                                        | Hodnota v EUR |
|---------------------------------------------|---------------|
| Odložená daň ( záväzky +, pohľadávky -)     | +26 055       |
| Účtovaná daň z príjmov                      | 0             |
| HV pred zdanením                            | 603 878       |
| HV pred zdanením x sadzba dane z príjmov    | 138 892       |
| Rozdiel medzi účtovanou a vypočítanou daňou | +112 837      |

**40. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

| 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: | 603 878               | x       | x       | 154 983                                      | x      | x       |
| teoretická daň                               | X                     | 138 892 | 23      | X                                            | 29 447 | 19      |
| Daňovo neuznané náklady                      | +5 664                |         |         | +5762                                        |        |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -187 144              |         |         | -176 893                                     |        |         |
| Umorenie daňovej straty                      | 422 397               |         |         | 0                                            |        |         |
| Spolu                                        | 0                     | 0       | 23      | -16 148                                      |        | 19      |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 0       | 0       | x                                            | 0      | 0       |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | 26 055  | 22      | x                                            | 89 952 | 23      |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 0       | 0       | x                                            | 0      | 0       |

**41. Informácie k časti J. písm. g) prílohy č. 3 o sadzbách dane z príjmov za obdobie 2011, 2012, 2013**

| ÚO                    | 2011 | 2012 | 2013 |
|-----------------------|------|------|------|
| sadzba dane z príjmov | 19%  | 23%  | 22%  |

## K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 42. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     |                       |                                              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |                                              |
| Závazky z opcii derivátov             |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |                                              |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |                                              |
| Závazky z leasingu                    |                       |                                              |
| Iné položky – Drobný hmotný majetok   | 50 938                | 33 127                                       |

Spoločnosť na podsúvahovom účte eviduje drobný hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a účtovalo sa o ňom ako o zásobách.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

### 43. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúci zo súdnych rozhodnutí.

Spoločnosť je v súdnom konaní, v právnej veci navrhovateľa JMD Špedícia, s.r.o. o zaplatenie 4 987,10 EUR. K 31.12.2013 nebol súdny spor ukončený.

Tabuľka č. 1

| Druh podmieneného záväzku                 | Bežné účtovné obdobie |                                 |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom        | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 4 987                 |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                       |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                       |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                       |                                 |
| Z ručenia                                 |                       |                                 |
| Iné podmienené záväzky                    |                       |                                 |

Tabuľka č. 2

| Druh podmieneného záväzku                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                 |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom                               | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 4 987                                        |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                                              |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                                              |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                                              |                                 |
| Z ručenia                                 |                                              |                                 |
| Iné podmienené záväzky                    |                                              |                                 |

**M. PRÍJMY A VÝHODY ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

**44. Informácie k časti M. písm. a) prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Spoločnosť za rok 2013 poskytla odmeny členom štatutárnych a dozorných orgánov vo výške 3 510 EUR. Odmeny členov štatutárnych a dozorných orgánov boli vyplatené v decembri 2013.

**45. Informácie k časti M. písm. b), c), d), e) prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Členom orgánov a manažmentu spoločnosť neposkytla úvery, pôžičky a neposkytla žiadne záruky.

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov       |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov        |           |       |
|---------------------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|
|                     | b                                                     |           |       | c                                                     |           |       |
|                     | štatutárnych                                          | dozorných | iných | štatutárnych                                          | dozorných | iných |
|                     | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie                        |           |       | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
| a                   | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |
| Peňažné príjmy      | 510                                                   | 3000      |       | 510                                                   | 3000      |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Nepeňažné príjmy    |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Peňažné preddavky   |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Nepeňažné preddavky |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Poskytnuté úvery    |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Poskytnuté záruky   |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Iné                 |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |

**N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY  
A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

**46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

Tabuľka č. 1

| Spriaznená osoba          | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|---------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                           |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                         | b                 | c                            | d                                            |
| Coin, a.s. (EUR)          | Úroky             | 11 771                       | 16 888                                       |
| Coin, a.s. (EUR)          | Dlhopisy V&J5     | 18 000                       | 0                                            |
| Coin, a.s. (EUR)          | Pôžičky           | 0                            | 190 000                                      |
| I.D.C. Hungaria, Rt (EUR) | Nákup surovín     | 0                            | 49 727                                       |
| I.D.C. Hungaria, Rt (EUR) | Predaj výrobkov   | 840 648                      | 820 340                                      |
| I.D.C. Polonia SA. (EUR)  | Predaj výrobkov   | 19 804                       | 20 300                                       |
| I.D.C. Praha, a.s. (EUR)  | Predaj výrobkov   | 572 505                      | 629 529                                      |
| I.D.C. Praha, a.s. (EUR)  | Služby            | 0                            | 1 165                                        |

Tabuľka č. 2

| Dcérska účtovná jednotka/<br>Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                        |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                      | b                 | c                            | d                                            |
| I.D.C. Holding, a.s. (EUR)                             | Služby VT         | 10 124                       | 3 548                                        |
| I.D.C. Holding, a.s. (EUR)                             | Poistenie         | 153                          | 400                                          |
| I.D.C. Holding, a.s. (EUR)                             | Predaj výrobkov   | 1 140 584                    | 1 065 307                                    |
|                                                        |                   |                              |                                              |

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

**b.)** V účtovnej jednotke nenastali dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých by sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia.

**c.)** V ÚJ nedošlo k zmene akcionárov.

**d.)** Nebolo prijaté rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.

**f.)** Nedošlo k začatiu ani ukončeniu činnosti časti ÚJ.

**g.)** Neboli vydané dlhopisy a iné cenné papiere, ani nedošlo k zmenám významných položiek dlhodobého finančného majetku.

**h.)** Nedošlo k zlúčeniu, splynutiu a zmene právnej formy ÚJ.

**i.)** Nedošlo k mimoriadnym udalostiam, ktoré by mali vplyv na hospodárenie ÚJ

**j.)** ÚJ nezískala ani jej nebola odobratá licencia alebo iné povolenie významné pre jej činnosť.

## P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

### 47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                  | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie                                                    | 2 655 200                          |           |        |         | 2 655 200                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                    |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania                                            |                                    |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                    |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                                        |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 2 586                              |           |        |         | 2 586                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                              | 36 958                             | 6 489     |        |         | 43 447                          |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 267 135                            | 56 735    |        |         | 323 870                         |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 64 887                             |           |        |         | 577 697                         |
| Vyplatené dividendy                                                |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa             |                                    |           |        |         |                                 |

Zapísané základné imanie 2 655 200 EUR.

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania                                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                            | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie                                                    | 2 655 200                                    |           |        |         | 2 655 200                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                              |           |        |         |                                 |
| Zmena základného imania                                            |                                              |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                              |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                                        |                                              |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           |                                              |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 2 586                                        |           |        |         | 2 586                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                              |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                              |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                              |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                              | 29 044                                       | 7 914     |        |         | 36 958                          |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                              |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                              |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 197 492                                      | 69 643    |        |         | 267 135                         |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                                              |           |        |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 79 139                                       |           |        |         | 64 887                          |
| Vyplatené dividendy                                                |                                              |           |        |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                              |           |        |         |                                 |
| Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa              |                                              |           |        |         |                                 |

#### 48. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

##### Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania

| Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb |                                                                                                                       | 2012           | 2013           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Z.                                                                                    | Strata (-)                                                                                                            |                |                |
| S.                                                                                    | Zisk (+)                                                                                                              | 64 887         | 577 697        |
| A.1.                                                                                  | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti                                                | 313 882        | 267 281        |
| A.1.1.                                                                                | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)                                                                   | 310 365        | 315 352        |
| A.1.2.                                                                                | Dary (+)                                                                                                              |                |                |
| A.1.4.                                                                                | Odpis pohľadávok (+)                                                                                                  |                |                |
| A.1.5.                                                                                | Zmena stavu rezerv                                                                                                    | 2 618          | 2 428          |
| A.1.6.                                                                                | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                           | 223            | -1 161         |
| A.1.7.                                                                                | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov                                                                  |                |                |
| A.1.8.                                                                                | Zmena stavu opravných položiek k stálým aktívam                                                                       |                |                |
| A.1.11.                                                                               | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú HV z bežnej činnosti                                         | 676            | -49 338        |
| A.2.                                                                                  | Vplyv zmien pracovného kapitálu                                                                                       | 196 264        | -242 680       |
| A.2.1.                                                                                | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                        | -105 632       | -49 284        |
| A.2.2.                                                                                | Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                             | 286 167        | -189 905       |
| A.2.3.                                                                                | Zmena stavu zásob                                                                                                     | 15 729         | -3 491         |
| A.2.4.                                                                                | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku                                                                           |                |                |
| A.3.                                                                                  | Úroky účtované do nákladov(+)                                                                                         | 205 850        | 192 079        |
| A.4.                                                                                  | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                         | -761           | -664           |
| <b>A*</b>                                                                             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti upravené o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov</b> | <b>780 122</b> | <b>793 713</b> |
| A.5.                                                                                  | Položky vylúčené zo ZPČ preto, že patria do investičnej alebo finančnej činnosti                                      | -2 400         | -8 900         |
| A.5.1.                                                                                | Zisk z predaja stálych aktív (-)                                                                                      | -2 400         | -8 900         |
| A.5.2.                                                                                | Strata z predaja stálych aktív(+)                                                                                     |                |                |
| A.5.3.                                                                                | Ostatné položky vylúčené zo ZPČ                                                                                       |                |                |
| A.6.                                                                                  | Špecifické položky                                                                                                    | -144           |                |
| A.6.1.                                                                                | Zaplatená daň z príjmov PO z bežnej činnosti                                                                          | -144           |                |
| A.6.2.                                                                                | Zaplatená daň z príjmov PO z mimoriadnej činnosti                                                                     |                |                |
| A.6.3.                                                                                | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k ZPČ (+)                                                                |                |                |
| A.6.4.                                                                                | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k ZPČ (-)                                                               |                |                |
| A.6.5.                                                                                | Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (lízing) majetku (+)                                          |                |                |
| <b>A**</b>                                                                            | <b>Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami</b>                                              | <b>777 578</b> | <b>784 813</b> |
| A.7.                                                                                  | Alternatívne vykazované položky                                                                                       | -205 089       | -191 415       |
| A.7.1.                                                                                | Prijaté úroky (+)                                                                                                     | 761            | 664            |
| A.7.2.                                                                                | Zaplatené úroky (-)                                                                                                   | -205 850       | -192 079       |
| <b>A***</b>                                                                           | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>                                                                      | <b>572 489</b> | <b>593 398</b> |
| B.                                                                                    | Peňažné toky z investičných činností                                                                                  |                |                |
| B.1.                                                                                  | Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív                                                                            | -95 646        | -166 772       |
| B.1.1.                                                                                | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku(-)                                                                | -2 114         |                |
| B.1.2.                                                                                | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku(-)                                                                  | -93 532        | -166 772       |
| B.2.                                                                                  | Príjmy z predaja stálych aktív                                                                                        | 2 400          | 8 900          |
| B.2.1.                                                                                | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku(+)                                                                     |                |                |
| B.2.2.                                                                                | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                      | 2 400          | 8 900          |

|             |                                                                                                                                                                                     |                      |                       |
|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| B.5.        | Špecifické položky                                                                                                                                                                  |                      |                       |
| B.5.1.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k IČ                                                                                                                                   |                      |                       |
| B.5.2.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k IČ (-)                                                                                                                              |                      |                       |
| <b>B***</b> | <b>Čistý peňažný tok z IČ</b>                                                                                                                                                       | <b>-93 246</b>       | <b>-157 872</b>       |
| C.          | Peňažné toky z finančných činností                                                                                                                                                  | -269 770             | 181 298               |
| C.1.        | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                                                                                      |                      |                       |
| C.1.1.      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                                  |                      |                       |
| C.1.2.      | Nepeňažné príjmy vo vlastnom imaní                                                                                                                                                  |                      |                       |
| C.2         | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                                   | -269 770             | 181 298               |
| C.2.1.      | Zmena stavu dlhodobých záväzkov                                                                                                                                                     | -2 324 931           | 2 223 959             |
| C.2.2.      | Zmena stavu pohľadávok z fin. činnosti                                                                                                                                              |                      |                       |
| C.2.3.      | Príjmy z dlhodobých záväzkov a dlhopisov                                                                                                                                            |                      |                       |
| C.2.4.      | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov                                                                                                                                  |                      |                       |
| C.2.5.      |                                                                                                                                                                                     | 2 055 161            | -2 042 661            |
| C.3.        | Špecifické položky                                                                                                                                                                  |                      |                       |
| C.3.1.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti (+)                                                                                                               |                      |                       |
| C.3.2.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti (-)                                                                                                              |                      |                       |
| C.4.        |                                                                                                                                                                                     |                      |                       |
| C.4.1.      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                                   |                      |                       |
| C.4.2.      | Zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                                 |                      |                       |
| <b>C***</b> | <b>Čistý peňažný tok z finančných činností</b>                                                                                                                                      | <b>-269 770</b>      | <b>181 298</b>        |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>                                                                                                | <b>209 473</b>       | <b>616 824</b>        |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>                                                                                                | <b>368 734</b>       | <b>578 207</b>        |
| <b>F.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia</b><br>pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu , ku kt. sa zostavuje účtovná závierka | <b><u>578207</u></b> | <b><u>1195031</u></b> |
| <b>G.</b>   | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené na konci účt. obdobia</b>                                                                                                                             | <b>-4 162</b>        |                       |
| G.1.        | Kurzové straty (-)                                                                                                                                                                  | -4 162               |                       |
| G.2.        | Kurzové zisky(+)                                                                                                                                                                    |                      |                       |
| <b>H.</b>   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia</b><br>upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka     | <b>574 045</b>       | <b>1 195 031</b>      |

## **Zoznam použitých skratiek v poznámkach k účtovnej závierke k 31.12.2013**

### **Účtovná jednotka – spoločnosť VÁCLAV & JEŽO, a.s.**

|        |                                                    |
|--------|----------------------------------------------------|
| a. s.  | Akciová spoločnosť                                 |
| BO     | bežné obdobie                                      |
| BÚO    | bežné účtovné obdobie                              |
| CP     | cenné papiere                                      |
| CZK    | Česká koruna                                       |
| DHM    | dlhodobý hmotný majetok                            |
| DNM    | dlhodobý nehmotný majetok                          |
| DZC    | daňová zostatková cena                             |
| ECB    | európska centrálna banka                           |
| EUR    | euro                                               |
| HUF    | maďarský forint                                    |
| HV     | hospodársky výsledok                               |
| I.D.C. | I.D.C. Holding, a.s.                               |
| IFS    | software Industrial Financial Systems Applications |
| KC     | konsolidovaný celok                                |
| KS     | konečný stav                                       |
| MF SR  | Ministerstvo financií Slovenskej republiky         |
| OP     | opravná položka                                    |
| OR     | Obchodný register                                  |
| PLN    | Poľský zloty                                       |
| PS     | počiatočný stav                                    |
| s.r.o. | spoločnosť s ručením obmedzeným                    |
| ú      | účet                                               |
| ÚJ     | účtovná jednotka                                   |
| ÚO     | účtovné obdobie                                    |
| ÚZ     | účtovná závierka                                   |
| ÚZC    | účtovná zostatková cena                            |
| VI     | vlastné imanie                                     |
| ZC     | zostatková cena                                    |
| ZI     | základné imanie                                    |