

POZNÁMKY individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2013 sú vypracované v súlade s prílohou č. 3 a 3a k opatreniu č. 4455/2003-92 MF SR v znení neskorších predpisov, ako súčasť účtovnej závierky k 31.12.2013, s ohľadom na skutočnosti týkajúce sa spoločnosti BAL SLOVAKIA, s.r.o..

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

BAL SLOVAKIA, s.r.o.
Černovská 1670/8
010 08 Žilina

Spoločnosť BAL SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. decembra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 3. januára 2001 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo: 12632/L). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 396 044.

b) Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti:

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb,
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení.

c) Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

(bod 1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	49
počet vedúcich zamestnancov	10	8

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18. júna 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku dňa 4. júla 2013.

g) Valné zhromaždenie dňa 13. decembra 2013 schválilo Ing. Elenu Fiolekovú (SKAU č. 239) ako auditora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku spoločnosti BARVY A LAKY HOSTIVAŘ, a.s., IČO: 267 65 306, so sídlom Průmyslová 1472/11, Praha 10 - Hostivař, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť BARVY A LAKY HOSTIVAŘ, a.s, Praha. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné obdržať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti BAL SLOVAKIA, s.r.o., Žilina.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Ďalšie informácie sú rozpracované v časti E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O, P a R.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť uplatňovala účtovné metódy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.

b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované, okrem odpisovania drobného dlhodobého nehmotného majetku s obstarávacou cenou 2.400 EUR a nižšie.

Spoločnosť stanovila od 1. januára 2013 novú metódu odpisovania drobného dlhodobého nehmotného majetku vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Metóda odpisovania drobného dlhodobého nehmotného majetku je bližšie špecifikovaná v časti E písm. c).

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2013.

c) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňoval obstarávacou cenou. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na prepravu, montáž, poštovné, a.i..

Spoločnosť netvorila majetok vlastnou činnosťou.

Spoločnosti nevznikli náklady na vývoj a výskum.

Plán odpisovania:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku boli stanovené podľa predpokladanej doby jeho použitia a predpokladaného priebehu opotrebenia.

Spoločnosť odpisovala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Predpokladaná doba odpisovania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DRUH MAJETKU	DOBA ODPISOVANIA	ODPISOVÁ METÓDA
softvér	5 rokov	rovnomerná
technologické stroje a zariadenia	6 rokov	rovnomerná
technologické zariadenia	12 rokov	rovnomerná
výpočtová technika, osobné motorové vozidlá	4 roky	rovnomerná
finančný prenájom	3 (4) roky	rovnomerná
oceniteľné práva	10 rokov	rovnomerná
stavby - rekonštrukcie	20 rokov	rovnomerná

Dlhodobý majetok začala Spoločnosť odpisovať dňom uvedenia do používania.

Metóda výpočtu daňových odpisov a odpisové sadzby dlhodobého hmotného majetku sú počítané v zmysle § 26-29 zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700,00 EUR a nižšia a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, je rozdelený do 3. skupín a odpisuje sa nasledovne:

- *drobný dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou do 199,99 EUR sa odpisuje jednorázovo do nákladov ako materiál a je evidovaný v operatívnej evidencii Spoločnosti,*
- *drobný dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou od 200,00 EUR do 800,00 EUR sa odpisuje ako dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 2 roky,.*
- *drobný dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou od 800,01 EUR do 1.700,00 EUR sa odpisuje ako dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 3 roky.*

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400,00 EUR a nižšia a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa odpisuje na základe odpisového plánu nasledovne:

- *drobný dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou do 149,99 EUR sa odpisuje jednorázovo do nákladov na účte 518 a je evidovaný v operatívnej evidencii Spoločnosti,*
- *drobný dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou od 150,00 EUR do 1.200,00 EUR sa odpisuje ako dlhodobý nehmotný majetok s dobou odpisovania 2 roky,*
- *drobný dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou od 1.200,01 EUR do 2.400,00 EUR sa účtuje ako dlhodobý nehmotný majetok s dobou odpisovania 3 roky.*

d) Zásoby

Spoločnosť pri účtovaní zásob postupovala podľa Postupov účtovania § 43 ods. (2), spôsobom A.

Zásoby nakupovala a oceňovala obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním zásob (preprava, grafické práce, a.i.).

Nakupované zásoby sa oceňovali váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien priebežne, t.j. cena sa priemerovala pri každom prírastku zásob.

Spoločnosť nevytvárala žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňovali ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňovali obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Spoločnosť tvorila opravné položky podľa konsolidačných pravidiel k pochybným a sporným pohľadávkam.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňovali ich menovitou hodnotou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období k 31. decembru 2013 sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvorili sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňovali sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňovali ich menovitou hodnotou.

j) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Pri výpočte odloženej dane sa použila sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Odložená daň je počítaná záväzkovou metódou súvahového princípu.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období k 31. decembru 2013 sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Finančný prenájom (lízing)

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu na základe leasingových zmlúv (zmluvy uzatvorené po 1.1.2004) vykazuje Spoločnosť ako dlhodobý hmotný majetok a je aj odpisovaný.

Súčasťou obstarávacej ceny nie je daň z pridanej hodnoty.

Úrok z leasingu súvisiaci s bežným obdobím je podľa splátkového kalendára zahrňovaný priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítali na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Podľa § 24 ods. 2 písm. b) zákona o účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka (t.j. k 31. decembru 2013), prepočítali na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným k 31. decembru 2013.

n) Výnosy

Tržby za tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, a pod.).

F. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Popis významných pohybov dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

- Spoločnosť v rámci obnovy a modernizácie vozového parku v priebehu roku 2013 vyradila z majetku formou predaja 3 vozidlá v celkovej obstarávacej cene 30.870 EUR, z dôvodu nevyhovujúceho technického stavu (opotrebenie). Vozový park obnovila obstaraním a zaradením do užívania 4 vozidiel v celkovej obstarávacej cene 44.273 EUR, ktoré k 31.12.2013 vykazujú ako svoj majetok,
- Spoločnosť obstarala a zaradila do užívania regálový systém v celkovej obstarávacej cene 1.480 EUR, paletový vozík v obstarávacej cene 379 EUR a technickým zhodnotením vo výške 2.663 EUR zvýšila výkonnosť vysokozdvížneho vozíka, ktoré v účtovníctve vykazujú ako dlhodobý hmotný majetok,
- Spoločnosť vykazujú v účtovníctve ako dlhodobý hmotný majetok aj mobilné terminály s príslušenstvom, ktoré obstarala v roku 2013 v celkovej obstarávacej cene 7.828 EUR,
- Spoločnosť v roku 2013 obstarala výpočtovú techniku (notebooky, počítačové zostavy, tlačiarne, a.i.) v celkovej obstarávacej cene 8.863 EUR, informačno-technologické a komunikačné zariadenia vo výške 1.006 EUR, ktoré vykazujú ako dlhodobý hmotný majetok,
- Spoločnosť v roku 2013 obstarala a zaradila do užívania software v obstarávacej cene 387 €, ktorý vykazujú ako drobný dlhodobý nehmotný majetok,
- Spoločnosť vykazujú ako dlhodobý nehmotný majetok aj technické zhodnotenie softvéru a rozšírenie počtu licencií (AUTOPLAN, MOBIX), ktoré zaradila do majetku v roku 2013 v celkovej obstarávacej cene 2.051 EUR,
- Spoločnosť obstarala a zaradila do užívania aj ostatný drobný dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene 469 EUR,
- Spoločnosť v roku 2013 z dôvodu totálnej škody (škodová udalosť) vyradila z majetku 1 vozidlo v celkovej obstarávacej cene 9.080 EUR, ktorého zostatková cena bola v čase vyradenia 0 EUR.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, požiarom, živelnou pohromou a inými udalosťami až do výšky 151.800 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2013:

(bod 3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku – tabuľka č. 1)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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	0	48 053	463 494	0	818	0	0	512 365
Prírastky	0	1 800	0	0	637	2 438	0	4 875
Úbytky	0	0	0	0	0	2 438	0	2 438
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 853	463 494	0	1 455	0	0	514 802
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21 378	240 320	0	752	0	0	262 450
Prírastky	0	7 628	46 353	0	261	0	0	54 242
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 006	286 673	0	1 013	0	0	316 692
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26 675	223 174	0	66	0	0	249 915
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 847	176 821	0	442	0	0	198 110

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2012:

(bod 2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku – tabuľka č. 2)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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	0	38 657	463 494	0	794	0	0	502 945
Prírastky	0	9 396	0	0	24	9 420	0	18 840
Úbytky	0	0	0	0	0	9 420	0	9 420
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	48 053	463 494	0	818	0	0	512 365
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 221	193 967	0	447	0	0	208 635
Prírastky	0	7 157	46 353	0	305	0	0	53 815
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	21 378	240 320	0	752	0	0	262 450
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 436	269 527	0	347	0	0	294 310
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 675	223 174	0	66	0	0	249 915

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2013:

(bod 4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku – tabuľka č. 1)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 466	455 059	0	0	183 599	347	0	669 471
Prírastky	0	0	46 936	0	0	20 023	66 612	0	133 571
Úbytky	0	0	39 950	0	0	1 070	66 959	0	107 979
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 466	462 045	0	0	202 552	0	0	695 063
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 367	336 809	0	0	147 557	0	0	489 733
Prírastky	0	1 525	61 434	0	0	26 223	0	0	89 182
Úbytky	0	0	39 950	0	0	1 069	0	0	41 019
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 892	358 293	0	0	172 711	0	0	537 896
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 099	118 250	0	0	36 042	347	0	179 738
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 574	103 752	0	0	29 841	0	0	157 167

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2012:

(bod 4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku – tabuľka č. 2)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 206	508 010	0	0	152 984	3 943	0	683 143
Prírastky	0	12 260	43 219	0	0	31 112	82 996	0	169 587
Úbytky	0	0	96 170	0	0	497	86 592	0	183 259
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 466	455 059	0	0	183 599	347	0	669 471
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 325	367 804	0	0	123 765	0	0	495 894
Prírastky	0	1 042	65 175	0	0	24 289	0	0	90 506
Úbytky	0	0	96 170	0	0	497	0	0	96 667
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 367	336 809	0	0	147 557	0	0	489 733
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 881	140 206	0	0	29 219	3 943	0	187 249
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 099	118 250	0	0	36 042	347	0	179 738

c) Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Na zásoby má Spoločnosť zriadené záložné právo:

(bod 12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo):

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 230 948

d) Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2013 vytvorila na základe konsolidačných pravidiel opravné položky k pohľadávkam vo výške 2.533 EUR.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

(bod 14 Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) 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	21 284	2 533	1 135	364	22 318
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	21 284	2 533	1 135	364	22 318

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	145 170	202 844
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	479 164	461 521
Krátkodobé pohľadávky spolu	624 334	664 365
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 470	3 620
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 470	3 620

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

(bod 15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok)

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	907	0	907
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	2 563	0	2 563
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 470	0	3 470
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	460 993	145 170	606 163
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 952	0	1 952
Iné pohľadávky	16 219	0	16 219
Krátkodobé pohľadávky spolu	479 164	145 170	624 334

Na pohľadávky má Spoločnosť zriadené záložné právo:

(bod 16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia)

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	311 675
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	311 675

e) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny (stravné lístky) a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Štruktúra finančných účtov:

(bod 17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	12 145	11 201
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	18	18
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	12 163	11 219

f) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia aktív – náklady a príjmy budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	12 264	7 200
Nájomné (reklama)	2 400	3 600
Nájomné (nebytové priestory, parkovacie plochy)	9 864	3 600
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	53 567	37 300
Nájomné (reklama)	2 697	3 625
Nájomné (nebytové priestory, parkovacie plochy, hnutelný majetok)	43 664	26 553
Poistenie	5 903	6 082
Upratovanie služby	600	0
Telefóny, internet, EDI	509	818
Lízing – úroky	39	69
Ostatné	155	153
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
-	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 190	4 429
Bonus (od dodávateľa)	9 622	3 677
Ostatné (vyúčtovanie energií, dobropis penále a preprava)	2 568	752

g) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

(bod 25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	2 765	1 251
zdaniteľné	2 731	661
	5 496	1 912
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 659	2 147
zdaniteľné	17 694	15 546
	16 035	17 693
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	4 735	4 509
Uplatnená daňová pohľadávka	2	0
Zaúčtovaná ako náklad	4 737	4 509
Zaúčtovaná do vlastného imania	-31	113
Odložený daňový záväzok	4 670	3 080
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	4 670	3 080
Zaúčtovaná do vlastného imania	-102	654
Iné	0	0

Pri výpočte odloženej dane za rok 2013 bola v dôsledku zmeny sadzby dane z príjmov právnických osôb uplatnená aj nová sadzba dane 22%, a to u položiek prechádzajúcich do roku 2014 (zmena sadzby dane účinná od 1. januára 2014).

Odpočítateľné daňové rozdiely z roku 2012 vysporiadané v roku 2013 boli prepočítané sadzbou dane 23%. V daňovom priznaní právnických osôb za rok 2013 sú uvedené na riadkoch 120, 270 a 290.

G. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Údaje o vlastnom imaní**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

O rozdelení výsledku hospodárenia, t.j. účtovného zisku, za účtovné obdobie 2013 vo výške 60.041 EUR rozhodne Valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je nasledovný:
- prevod tohto zisku na nerozdelený zisk minulých rokov v sume 60.041 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho obdobia

Účtovný zisk za rok 2012 bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 18. júna 2013 rozdelený nasledovným spôsobom:

(bod 22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty – tabuľka č. 1)

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	70 836
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	70 836
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	70 836

b) Tvorba a čerpanie rezerv

Prehľad o rezervách k 31.12.2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

(bod č. 23 Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 073	30 913	22 372	662	39 952
Zákonné rezervy, z toho:	14 465	15 598	4 974	452	24 637
Rezervy na nevyfakturované služby	13 136	11 251	3 645	452	20 290
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	1 329	4 347	1 329	0	4 347
Ostatné rezervy, z toho:	17 608	15 315	17 398	210	15 315
Rezervy na odmeny (zamestnanci)	5 475	2 960	5 380	95	2 960
Rezervy na skontá a bonusy	12 133	12 355	12 018	115	12 355

K 31. decembru 2013 boli vytvorené nedaňové rezervy na skontá a bonusy viažuce sa k roku 2013, ktoré budú vyfakturované (uplatnené) až v roku 2014.

Prehľad o rezervách k 31.12.2012:

(bod 23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách – tabuľka č. 2)

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
-	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 829	26 047	16 912	7 891	32 073
Zákonné rezervy, z toho:	15 303	8 439	5 867	3 410	14 465
Rezervy na nevyfakturované služby	11 548	7 110	2 489	3 033	13 136
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	3 755	1 329	3 378	377	1 329
Ostatné rezervy, z toho:	15 526	17 608	11 045	4 481	17 608
Rezervy na odmeny (obchodný zástupca – FO, zamestnanci)	150	5 475	150	0	5 475
Rezervy na skontá a bonusy	15 376	12 133	10 895	4 481	12 133

c) Závazky

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

(bod 24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	258 466	311 102
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	258 466	311 102
Krátkodobé záväzky spolu	697 262	806 995
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	682 574	796 490
Záväzky po lehote splatnosti	14 688	10 505

Veková štruktúra krátkodobých záväzkov z obchodného styku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	14 688	10 505
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou do 1 roka	577 103	685 501
Krátkodobé záväzky z obchodného styku spolu	591 791	696 006

Spoločnosť vykazuje v roku 2013 v rámci konsolidovaného celku krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 108.839 EUR a dlhodobé záväzky z obchodného styku vo výške 251.372 EUR.

d) Sociálny fond

Sociálny fond je vykázaný ako dlhodobý záväzok. Jeho tvorba a čerpanie v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

(bod 26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 184	1 168
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 702	2 257
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 702	2 257
Čerpanie sociálneho fondu	1 286	1 241
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 600	2 184

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvoril povinne na ťarchu nákladov a čerpal sa vo forme príspevku poskytnutého zamestnancom na stravné.

e) Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o kontokorentnom úvere s Československou obchodnou bankou, a.s. a Zmluvu o kontokorentnom úvere s Komerční bankou, a.s. na krátkodobé financovanie časového nesúladu medzi príjmami a výdavkami.

Na zabezpečenie kontokorentného úveru v Československej obchodnej banke, a.s. boli v prospech banky zriadené záložné práva na pohľadávky a zásoby (viď Notársky centrálny register záložných práv).

Zárukou na kontokorentný úver v Komerční banke, a.s. je bianko zmenka Spoločnosti, avalovaná materskou spoločnosťou BARVY A LAKY HOSTIVAR, a.s., Praha.

Štruktúra bankových úverov:

(bod č. 28 Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach – tabuľka č. 1)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
-	-	-	-	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver ČSOB, a.s.	EUR	1,8	ročne (revolving)	498 008	498 008	508 717
Kontokorentný úver KB, a.s.	EUR	1,8	ročne (revolving)	524 104	524 104	511 246

f) Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia pasív – výdavky a výnosy budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
-	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
-	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
-	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	505
Poistné plnenie (náhrada škody – auto)	0	505

g) Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť eviduje záväzky z finančného prenájmu (lízingu) 9-ich áut, ktoré vykazuje v súvahe na riadku 104 a 116.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

(bod 31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	14 052	3 494	0	23 629	17 546	0
Finančný náklad	2 445	123	0	5 377	691	0
Spolu	16 497	3 617	0	29 006	18 237	0

H. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Tržby za tovar a služby:

Oblasť odbytu a	Tovar a služby	
	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovenská republika	7 955 239	8 346 159
Česká republika	852 425	1 024 697
Spolu	8 807 664	9 370 856

b) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	570 386	444 680
Tržby z predaja dlhodobého majetku	12 784	21 172
Zmluvné pokuty a penále	2 787	120
Výnosy z postúpených pohľadávok	427 427	324 455
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	127 388	98 933
Finančné výnosy, z toho:	318	518
Kurzové zisky, z toho:	41	13
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	277	505
Úroky – bankové účty, poskytnuté pôžičky	51	505
Ostatné finančné výnosy	226	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Spoločnosť v roku 2013 nevykázala žiadne mimoriadne výnosy.

c) Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

(bod 33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	3
Tržby za tovar	8 807 664	9 370 853
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	570 704	445 198
Čistý obrat celkom	9 378 368	9 816 054

I. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	819 475	857 997
Opravy a udržiavanie	15 447	26 330
Cestovné	25 887	33 660
Overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 500
Ročná účtovná závierka (zverejnenie v Obchodnom vestníku)	0	100
Ekonomické poradenstvo	0	4 425
Telefóny, internet, EDI	33 637	34 021
Nájomné	336 408	328 091
Reklama	58 876	81 463
Náklady na obchodných zástupcov	71 192	110 343
Intrastat, doprava a špedícia	192 520	167 683
Obchodné reťazce – servis	8 008	4 038
Správa siete – poplatky, servis	27 567	21 936
Ostatné služby	47 433	43 407
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 441 135	8 828 642
Náklady na obstaranie predaného tovaru	6 937 199	7 515 218
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	169 511	183 524
Osobné náklady	726 233	630 216
Dane a poplatky	7 402	9 218
Odpisy	143 359	144 048
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	67	273
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	1 398	1 574
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	455 966	344 571
Finančné náklady, z toho:	37 380	41 540
Kurzové straty, z toho:	123	214
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	37 257	41 326
Úrok – úverové financovanie	18 700	22 179
Úroky – finančný prenájom (lízing)	1 907	3 569
Bankové poplatky	16 424	15 578
Ostatné finančné náklady	226	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

(bod 34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 500	2 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

Spoločnosť v roku 2013 vykazuje v rámci ostatných nákladov na hospodársku činnosť aj náklady z postúpenia pohľadávok vo výške 427.427 EUR, ktoré zároveň v rovnakej výške vykazuje aj na strane výnosov, ako výnosy z postúpených pohľadávok.

Spoločnosť v roku 2013 nevykázala žiadne mimoriadne náklady.

J. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K DANIAM Z PRÍJMOV

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

(bod 36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	80 378	x	x	87 875	x	x
teoretická daň	x	18 487	23	x	16 696	19
Daňovo neuznané náklady	28 759	6 614	23	25 734	4 890	19
Výnosy nepodliehajúce dani	20 426	4 698	23	16 409	3 118	19
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	-7 142	-71	22	9 054	362	23
Iné	0	0	0	0	179	0
Spolu	81 569	20 332	23	106 254	19 009	19
Splatná daň z príjmov	x	20 404	23	x	18 469	19
Odložená daň z príjmov	x	67	22	x	1 430	23
Celková daň z príjmov	x	20 337	23	x	17 039	19

V súvislosti so zmenou sadzby dane z príjmov podľa § 15 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov s účinnosťou od 1.1.2014 z 23% na 22% zo základu dane, sa pri výpočte odloženej dane z príjmov v nadväznosti na § 10 ods. 15 a 18 Opatrenia MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších predpisov postupovalo takto: rozdiel z prepočtu odloženej dane novou sadzbou dane sa zaúčtoval na účet 428.

(bod 35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	71	541

Rozdiel vzniknutý v odloženej dani z dôvodu zmeny sadzby dane z príjmov z 23% na 22% (od 1. januára 2014) bol zaúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Vzniknutý rozdiel tvoria položky zaúčtované k 31. decembru 2012, ktoré neboli daňovo vysporiadané k 31. decembru 2013. Ich uplatnenie (vysporiadanie) sa predpokladá v splatnej dani za rok 2014 a neskôr.

K. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť.

L. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K INÝM AKTÍVAM A INÝM PASÍVAM

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto časť.

M. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Spoločnosť v roku 2013 nevyplatila žiadne príjmy za výkon funkcie štatutárnych orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB**a) Informácie o ekonomických vzťahoch so sesterským podnikom (spriaznená osoba)**

Spoločnosť uskutočnila v roku 2013 nasledujúce obchody so sesterským podnikom BARVY A LAKY TELURIA, s.r.o., Skrchov – Česká republika, IČO: 434 20 371, ktorý je súčasťou konsolidovaného celku BARVY A LAKY HOSTIVARĚ, a.s., Praha:

Spriaznená osoba a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Nákup tovaru v obstarávacích cenách	2 285 874	2 933 433
Nákup služieb	4 320	16 348
Nákup propagačného materiálu	3 784	119
Tržby – predaj tovaru	852 425	1 035 958
Tržby – poskytnuté služby	42 068	35 419
Tržby – postúpené pohľadávky	427 427	324 455

Vybrané aktíva a pasíva so sesterským podnikom:

Spriaznená osoba a	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	106 435	196 682
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	251 372	291 372

Spoločnosť nevykazuje ku dňu 31. decembru 2013 žiadne pohľadávky voči sesterskému podniku BARVY A LAKY TELURIA, s.r.o., Skrchov.

b) Informácie o ekonomických vzťahoch s materským podnikom

Spoločnosť uskutočnila v roku 2013 nasledujúce obchody s materským podnikom BARVY A LAKY HOSTIVARĚ, a.s., Praha - Česká republika, IČO: 267 65 306:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Nákup tovaru v obstarávacích cenách	51	1 302
Nákup služieb	1 898	2 065
Nákup propagačného materiálu	900	115
Ručenie za úver	506	494

Vybrané aktíva a pasíva s materským podnikom:

/Materská účtovná jednotka a	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Krátkodobé záväzky z obchodného styku	2 404	3 188
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0

Spoločnosť ku dňu 31. decembru 2013 nevykazuje žiadne pohľadávky voči materskému podniku BARVY a LAKY HOSTIVARĚ, a.s., Praha.

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

(bod 37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania, tabuľka č. 1)

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0	0	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	332	0	0	0	332
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	241 042	102	31	70 836	311 949
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70 836	60 041	0	- 70 836	60 041
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

V dôsledku zmeny sadzby dane sa odložená daň prepočítala aj novou sadzbou dane, t.j. 22% (účinné od 1. januára 2014). Nakoľko uvedená zmena zasahuje do minulých účtovných období, bol rozdiel zaúčtovaný na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Rozdiel tvoria položky zaúčtované k 31. decembru 2012, ktoré neboli daňovo vysporiadané k 31. decembru 2013.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie:

(bod 37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania, tabuľka č. 2)

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0	0	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	332	0	0	0	332
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	179 449	113	654	62 134	241 042
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62 134	70 836	0	- 62 134	70 836
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov ku dňu 31. decembru 2013 je uvedený v prílohe č. 1..

V Žiline, dňa 25.03.2014.

(čiasťky v €)		Účtovné obdobie		
Názov položky		r.č.	bežné	minulé
A.	Peň. toky zo zákl. podnikateľ. činností (ZPČ)	x	x	x
A.1.	Náklady na ZPČ	01	-9 115 785	-9 540 744
A.2.	Úprava nákladov na výdavky ZPČ o sumu	02	-101 640	-80 303
A.3.	Náklady ZPČ upravené na výdavky	03	-9 217 425	-9 621 047
A.4.	Tržby a výnosy zo ZPČ	04	9 365 266	9 794 364
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy zo ZPČ o sumu	05	37 870	181 361
A.6.	Tržby a výnosy upravené na príjmy	06	9 403 136	9 975 725
A.7.	Ostatné príjmy, okrem špecifikovaných a alternat. položiek	07	-4 898	14 440
A.8.	Ostatné výdavky, okrem špecif. a alternat. položiek	08	348	-108
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	09	181 161	369 010
A.9.	Špecifické položky	010	-23 261	-22 179
A**	Peňažné toky pred alternatívnymi položkami	011	157 900	346 831
A.10.	Alternatívne vykazované položky	012	0	0
A.11.	Ostatné položky ovplyv. peňažné toky zo ZPČ	013	0	0
A***	Čistý peňažný tok zo ZPČ	014	157 900	346 831
B.	Peňažné toky z investičných činností (IČ)	x	x	x
B.1.	Výdavky na obst. Inv. majetku (stálych aktív)	15	-69 050	-92 415
B.2.	Príjmy z predaja Inv. majetku (stálych aktív)	16	12 784	21 172
B.3.	Peňažné toky z prenájmu súboru huteľ. a nehn. vecí	17	0	0
B.4.	Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskyt. spriaz. osobám	18	0	0
B.5.	Špecifické položky	19	0	0
B.6.	Alternatívne vykazované položky	020	0	0
B.7.	Ost. položky ovplyvňujúce peňažné toky z IČ	021	0	0
B***	Čistý peňažný tok z IČ	022	-56 266	-71 243
C***	Čistý peňažný tok po financovaní investícií	023	101 634	275 588
D.	Peňažné toky z finančných činností (FČ)	x	x	x
D.1.	Zmeny stavov dlhodob. závaz., vrátane úverov	024	-63 629	-241 887
D.2.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	025	0	0
D.3.	Špecifické položky	026	0	0
D.4.	Alternatívne vykazované položky	027	-20 557	-25 243
D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peň. toky z FČ	028	-16 423	-15 578
D***	Čistý peňažný tok z FČ	029	-100 609	-282 708
E.	Výsledkové kurzové rozdiely k 31.12.	030	-82	-201
E.1.	Kurzové straty (účet 563)	031	-123	-214
E.2.	Kurzové zisky (účet 663)	032	41	13
F.	Zmena stavu peňaž. prostr. a peňaž. ekvival.	033	943	-7 321
G.	Stav peň. prostr. a peňaž. ekvivalent. k 1.1.	034	11 219	18 540
H.	Stav peň. prostr. a peňaž. ekvivalent. k 31.12.	035	12 162	11 219

BAL SLOVAKIA, s.r.o.
Černovská 1670/8
010 08 Žilina

ČO:36396044, IČDPH:SK2020105373 strana 1