

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013v - eurocentoch - celých eurách *)Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok
 do Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do **Dátum vzniku účtovnej jednotky** **Účtovná závierka***)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná**Účtovná závierka***)
 - zostavená
 - schválená**IČO** **DIČ** **Kód SK NACE** . . **Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

J . J . D a r b o v e n , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky**Ulica**

N a v r á t k a c h

Číslo **PSČ** **Názov obce**

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu / **Číslo faxu** / **E-mailová adresa**

| | | | |
|------------------------------|--|--|---|
| Zostavené dňa: 23.02.2014 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa: | | | |

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

J.J.Darboven s. r. o.
Na vrátkach 16
841 01 Bratislava
IČO: 35 699 388
DIČ: SK2020311051

Spoločnosť J.J.Darboven, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 07. 08. 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 01.10.1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 11824/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod/ a iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- Sprostredkovateľská činnosť

3. Priemerný počet zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 14 | 14 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 14 | 14 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z., za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. marca 2013.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 30. júla 2013.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. marca 2013 schválilo spoločnosť AUDIT Partner s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

8. Údaje o neobmedzenom ručení

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

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Konatelia: Jana Pavelková
 Ing. Miroslav Hodan

2. Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2013 bola takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| J.J.Darboven International GmbH | 6 639 | 100 | 100 | 100 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Spolu | 6 639 | 100 | 100 | 100 |

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrnuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti J. J. Darboven International GmbH, Pinkertweg 13, Hamburg.

D. Ďalšie informácie

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa pri majetku zaradenom k 31.12.2004 rovnajú a pri majetku obstaranom od 1.1.2005 nerovnajú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba |
|--------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Odpisová skupina 1 | 4 roky | lineárna | 1/4 |
| Odpisová skupina 2 | 6 rokov | lineárna | 1/6 |
| Odpisová skupina 3 | 12 rokov | lineárna | 1/12 |
| Odpisová skupina 4 | 20 rokov | lineárna | 1/20 |

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročný odpisový koeficient |
|--------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Odpisová skupina 1 | 4 roky | zrýchlená | 4-5-4 |
| Odpisová skupina 2 | 6 rokov | zrýchlená | 6-7-6 |
| Odpisová skupina 3 | 12 rokov | zrýchlená | 12-13-12 |
| Odpisová skupina 4 | 20 rokov | zrýchlená | 20-21-20 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku (kávovary) sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba |
|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Skupina: OC od 165,97- 995,82 EUR | 2 roky | lineárna | 1/2 |
| Skupina: OC od 995,82 – 1700,00 EUR | 5 rokov | lineárna | 1/5 |
| Skupina: OC od 1700,00 a viac. | 5 rokov | lineárna | 1/5 |
| Skupina: OC do 165,97 EUR | rôzna | jednorazový odpis | 1/1 |

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky. V roku 2013 spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizik alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Cudzia mena

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

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

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

Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je nasledovný:

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok.

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Prehľad obrátov DHM v priebehu roka 2013 je nasledovný / v EUR/:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|--|-----------------------|--------|--|---|--|----------------|-------------------------|-----------------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pesto- vateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsta- rávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | F | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 937 | 1 854 273 | | | | | | 1 856 210 |
| Prírastky | | | 265 642 | | | | | | 265 642 |
| Úbytky | | | 230 769 | | | | | | 230 769 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 937 | 1 889 146 | | | | | | 1 891 083 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 013 | 1 325 293 | | | | | | 1 326 306 |
| Prírastky | | 132 | 239 091 | | | | | | 239 223 |
| Úbytky | | | 219 636 | | | | | | 219 636 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 145 | 1 344 748 | | | | | | 1 345 893 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 924 | 528 980 | | | | | | 529 904 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 792 | 544 398 | | | | | | 545 190 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných 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 | | 1 937 | 1 716 824 | | | | | | 1718761 |
| Prírastky | | | 295 864 | | | | | | 295 864 |
| Úbytky | | | 158 415 | | | | | | 158 415 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1 937 | 1 854 273 | | | | | | 1856 210 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 870 | 1 251 471 | | | | | | 1 252 341 |
| Prírastky | | 143 | 225 773 | | | | | | 225 916 |
| Úbytky | | | 151 951 | | | | | | 151 951 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 1013 | 1 325 293 | | | | | | 1 326 306 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1067 | 465 352 | | | | | | 466 419 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 924 | 528 980 | | | | | | 529 904 |

Dlhodobý hmotný majetok (autá) je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky obstarávacej ceny.

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu D |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | 2 360 | | 2 360 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 2 360 | | 2 360 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 96 730 | 234 332 | 331 062 |
| 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 | 8 226 | | 8 226 |
| Iné pohľadávky | 1 076 | 32 161 | 33 237 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 106 032 | 266 493 | 372 525 |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 266 493 | 319 777 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 106 032 | 1 000 287 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 372 525 | 1 320 064 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 360 | 7 303 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 2 360 | 7 303 |

Pohľadávky voči určitým odberateľom sú kryté bianko zmenkami.

3. Opravné položky k pohľadávkam

| Pohľadávky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|--|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba OP c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia F |
| Pohľadávky z obchodného styku | 183 996 | | 5 325 | 137 | 178 534 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | 29 691 | | | | 29 691 |
| Pohľadávky spolu | 213 687 | | 5 325 | 137 | 208 225 |

4. Finančné účty

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 4 009 | 5 695 |
| Bežné bankové účty | 1 372 817 | 393 305 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 1 376 826 | 399 000 |

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť o krátkodobom finančnom majetku neúčtovala.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 131 317 | 146 284 |
| Reklama | 131 317 | 146 284 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 88 056 | 82 128 |
| Poistenie | 10 723 | 11 639 |
| Reklama | 77 158 | 70 253 |
| Doména, DN, telef.poplátky a ostatné | 175 | 764 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 5 786 | |
| Úroky z termínovaného účtu | 5 786 | |
| | | |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. **Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka:** V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk z min. účtovného obdobia nasledovným spôsobom.

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 125 700 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 125 700 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 125 700 |
| | |

3. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 9 779 | 8 062 | 9 779 | | 8 062 |
| Rezervy na nevyčerpanú dovolenku a odvody | 8 469 | 6 869 | 8 469 | | 6 869 |
| Rezerva na audit a spracovanie DP | 1 310 | 1 193 | 1 310 | | 1 193 |
| | | | | | |

| 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: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 7 562 | 9 779 | 7 562 | | 9 779 |
| Rezervy na mzdy, dovolenku + soc. | 5 712 | 8 469 | 5 712 | | 8 469 |
| Rezervy na audit a spracovanie DP | 1 850 | 1 310 | 1 850 | | 1 310 |
| | | | | | |

Rezerva na mzdy na nevyčerpanú dovolenku + odvody za rok 2013 a na audit budú použité v roku 2014.

4. Závazky

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | 5 741 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 121 161 | 240 918 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 126 902 | 240 918 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2 781 | 1 738 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 2 781 | 1 738 |

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

Výpočet odloženého daňového záväzku, alebo odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| Rozdiel medzi ZCD a ZCÚ | 10 725 | 11 570 |
| odpočítateľné | 545 190 | 529 905 |
| zdaniteľné | 555 915 | 541 475 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 23 |
| Odložená daňová pohľadávka | 2 360 | 2 661 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | 2 360 | 2 661 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaučtovaná ako náklad | | |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 738 | 733 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 143 | 1 005 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 1 143 | 1 005 |

| | | |
|--|-------|-------|
| Čerpanie sociálneho fondu | 100 | |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 2 781 | 1 738 |

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

7. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (káva,čaj, ost.) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby) | | 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 |
| SR | 2 121 088 | 2 037 147 | 12 651 | 23 351 | | |
| EU | 1 806 | 2 328 | 0 | 160 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Spolu | 2 122 894 | 2 039 475 | 12 651 | 23 511 | | |

8. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a mimoriadne výnosy:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 8 710 | 18 341 |
| Zml.pokuty a úroky z predaja | 4 632 | 5 645 |
| Ost. prevádzkové výnosy – náhrady škôd vozidla | 1 492 | 10 366 |
| Ost. prevádzkové výnosy – ostatné | 2 586 | 2 330 |
| Finančné výnosy, z toho: | 12 366 | 16 006 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>1</i> | <i>0</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>12 365</i> | <i>16 006</i> |
| Úroky bankové a z poskytnutých pôžičiek | 12 365 | 16 006 |
| | | |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | | |
| | | |
| | | |

9. Informácie o čistom obrate:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 12 651 | 23 511 |
| Tržby za tovar | 2 122 894 | 2 039 475 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy predaj majetku | 20 314 | 21 573 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 21 075 | 34 347 |
| Čistý obrat celkom | 2 176 934 | 2 118 906 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

10. Náklady

Prehľad o nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 352 264 | 401 133 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>2 520</i> | <i>2 938</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 2 520 | 2 938 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>349 744</i> | <i>398 195</i> |
| Právne, ekonomické, personálne sl.: | 27 725 | 24 290 |
| Reklama | 106 493 | 106 169 |
| Opravy a udržiavanie | 52 705 | 45 051 |
| Cestovné | 16 855 | 14 006 |
| Nájomné | 46 300 | 45 416 |
| Marketing | 19 636 | 21 480 |
| Telefóny | 7 276 | 8 034 |
| Repre. | 8 272 | 29 501 |
| Nájom vozidiel. | 91 | 25 481 |
| Služby PC Navision | 21 818 | 23 866 |
| Služby GTS – internet/ PC Ličko softvérová podpora | 4 155 | 5 709 |
| Preprava | 6 839 | 8 060 |
| Ostatné | 31 579 | 41 132 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 276 661 | 257 094 |
| Odpis majetku | 239 223 | 220 314 |
| Zost.cena pred. majetku | 11 134 | 5 987 |
| Odpis pohľadávok | 16 538 | 2 511 |
| Tvorba a zúčt. OP k pohľadávkam | -5 462 | 5 383 |
| Ostatné prevádzkové náklady – poistenie | 13 380 | 11 210 |
| Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | 1 848 | 3 119 |
| Manka a škody | 0 | 8 570 |
| Finančné náklady, z toho: | 2 971 | 3069 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | <i>1</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | | |
| Bankové poplatky | 2 971 | 3068 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | | |

Spoločnosť má v nájme od spol.: TEFEX-Ing. Ján Tekel' – sklad v Prešove (Lubotice)
 CarniHerba – Ing. Mikulaj Martin – sklad a kancelárie v Bratislave
 Aspex, s.r.o./ Nosalova – sklad v Zvolene
 Stavebné bytové družstvo – sklad v Ružomberku

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV:

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| 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 | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

| 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: | 192 200 | x | x | 168 363 | x | x |
| teoretická daň | x | 44 206 | 23 | x | 33 511 | 19 |
| Daňovo neuznané náklady | 34 803 | | | 87 872 | | |
| Odpočítateľné položky | 15 598 | | | 8 987 | | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | | | 0 | | |
| Spolu | 211 405 | | | 247 248 | | |
| Splatná daň z príjmov | x | 48 623 | 23 | x | 47 202 | 19 |
| Odložená daň z príjmov | x | 302 | 23/22 | x | - 4 539 | 19 |
| Daň vybraná zrážkou | x | 229 | 23 | | | |
| Celková daň z príjmov | x | 49 154 | | x | 42 663 | 19 |

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH :

Vyznamné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcii, odpísaných pohľadávok a záväzkov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Záväzky z opcii derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | 16 538 | 2 511 |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Záväzky z leasingu | | |
| Iné položky | | |

L. INFORMÁCIE O PODMIENENÝCH ZÁVÄZKOCH A PODMIENENOM MAJETKU**M. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O PRÍJMOCH ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Druh príjmu, výhody a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c | | |
|-------------------------------------|---|-----------|-------|--|-----------|-------|
| | štatutárnych | dozorných | iných | štatutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Peňažné príjmy | 24 800 | | | | | |
| | 24 277 | | | | | |
| Nepeňažné príjmy | | | | | | |
| Peňažné preddavky | | | | | | |
| Nepeňažné preddavky | | | | | | |
| Poskytnuté úvery | | | | | | |
| Poskytnuté záruky | | | | | | |
| Iné | | | | | | |

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou):

Transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:

| Spriaznená osoba a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| J.J.Darboven gmbH&Co. KG-náklad | 05 | 1 500 | 1 501 |
| J.J.Darboven gmbH&Co. KG - poskytnutá pôžička | 08 | 0 | 900 000 |
| J.J.Darboven gmbH&Co. KG - výnos – úrok z pôžičky | 11 | 5 375 | 14 597 |
| J.J.Darboven s.r.o CZ- náklad obstaranie tovaru. | 01 | 883 725 | 835 154 |
| J.J.Darboven s.r.o CZ- výnos predaj tovaru | 02 | 1 680 | 2 328 |
| J.J.Darboven s.r.o CZ- náklad obstaranie služby | 03 | 42 308 | 53 792 |
| J.J.Darboven s.r.o CZ- výnos predaj služby | 03 | 0 | 4 690 |

Tabuľka č. 2

| Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a | Kód druhu obchodu b | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie c | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d |
| J.J.Darboven International GmbH- náklad prijatie služby | 03 | 6 401 | 6 373 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Kód druhu obchodu: Druh obchodu:

- 01 kúpa
- 02 predaj
- 03 poskytnutie služby
- 04 obchodné zastúpenie
- 05 licencia
- 06 transfer
- 07 know-how
- 08 úver, pôžička
- 09 výpomoc
- 10 záruka
- 11 iný obchod.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | 2013 v EUR | 2012 v EUR |
|--|---------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 8 229 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 900 000 |
| Spolu aktíva | 0 | 908 229 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 10 878 | 118 656 |
| Spolu pasíva | 10 878 | 118 656 |

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| 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 | 6 639 | | | | 6 639 |
| 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 | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 173 918 | | | 125 700 | 2 299 618 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -83 721 | | | | -83 721 |

| | | | | | |
|--|---------|---------|--|----------|---------|
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 125 700 | 143 046 | | -125 700 | 143 046 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

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 | 6 639 | | | | 6 639 |
| 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 | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 2 048 140 | | | 125 778 | 2 173 918 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -83 721 | | | | -83 721 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 125 778 | 125 700 | | -125 778 | 125 700 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

Prehľad peňažných tokov:

J.J.Darboven

EURO

| | | 2012 | 2013 |
|--------------------------------------|---|-----------------|------------------|
| P. | Stav peňažných prostriedkov a ekvivalentov na začiatku obdobia | 263 093 | 399 000 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z. | Účtovný zisk alebo strata z bežnej činnosti pred zdanením | 168 363 | 192 200 |
| A.1. | Úpravy o nepeňažné operácie | 212 330 | 232 963 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého majetku | 220 314 | 239 223 |
| A.1.2. | Zmena stavu opravných položiek a rezerv | 7 601 | -7 179 |
| A.1.3. | Zisk (-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku | -15 585 | -9 180 |
| A.1.4. | Výnosy z dividend a podielov na zisku (-) | | |
| A.1.5. | Vyúčt. nákladové úroky (+) s výnim. kapitalizovaných a vyúčt. výnosové úroky (-) | | |
| A.1.6. | Ostatné nepeňažné operácie | | 10 099 |
| A* | Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti | 380 693 | 425 163 |
| A.2. | Zmeny stavu nepeňažných položiek prevádzkového kapitálu | 99 299 | 850 740 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok a aktívnych účtov | 8 357 | 950 273 |
| A.2.2. | Zmena stavu krátkodobých záväzkov | 101 176 | -114 016 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (+/-) | -10 234 | 14 483 |
| A.2.4. | Ostatné - Čerpanie fondov zo zisku | | |
| A** | Čistý peňažný tok prevádzkovej činn. pred zdanením a mimoriadnymi položkami | 479 992 | 1 275 903 |
| A.3. | Vyplatené úroky s výjimkou kapitalizovaných úrokov (-) | | |
| A.4. | Prijaté úroky (+) | 1 182 | 12 365 |
| A.5. | Zaplatená daň z príjmov za bežnú činnosť a za dorubky dane za min. obdobie (-) | -67 818 | -56 866 |
| A.6. | Mimoriadny VH vr. Zaplatenej dane z mimoriadnej činnosti | | |
| A.7. | Prijaté dividendy a podiely na zisku | | |
| A *** | Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti | 413 356 | 1 231 402 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky spojené s obstaraním dlhodobého majetku | -299 022 | -273 890 |
| B.2. | Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 21 573 | 20 314 |
| B.3. | Splátky dlhodobých úverov a pôžičiek | | |
| B.*** | Čistý peňažný tok vzťahujúci sa k investičnej činnosti | -277 449 | -253 576 |
| Peňažné toky z finančných činností | | | |
| C.1. | Dopady zmien dlhodobých záväzkov, príp. krátkodobých | | |
| C.2. | Dopady zmien vlastného kapitálu na peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty | | |
| C.2.1. | Zvýšenie peň. prostriedkov a ekvivalentov | | |
| C.2.2. | Vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom (-) | | |
| C.2.3. | Dalšie vklady peňažných prostriedkov spoločníkom a akcionárov (+) | | |
| C.2.4. | Úhrada strát spoločníkmi (+) | | |
| C.2.5. | Priame platby na vrub fondov (-) | | |
| C.2.6. | Vyplatené dividendy a tantiemy | | |
| C.*** | Čistý peněžní tok vzťahujúci sa k finančnej činnosti | | |
| F. | Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov | 135 907 | 977 826 |
| R. | Stav peněžních prostriedkov a peněžních ekv. na konci obdobia | 399 000 | 1 376 826 |