

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 vypĺňajú 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	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 1 8 0 3 7 7 3	X riadna	X zostavená	od 1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
3 5 8 7 9 6 9 6	priebežná	(vyznačí sa x)	
SK NACE	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
2 2 . 2 9 . 0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	od 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

F o r b o S i e g l i n g s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T O V Á R E N S K Á

Číslo

1 5

PSČ

Obec

9 0 1 0 1 M A L A C K Y

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 3 4 / 7 9 7 9 3 1 1 0 3 4 / 7 9 7 9 3 1 3

E-mailová adresa

J A N A . S T R A S K O V A @ F O R B O . C O M

Zostavené dňa:	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:
1 1 . 0 3 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Obchodná spoločnosť (ďalej len Spoločnosť) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 21. 1. 2004 a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. zapísaná dňa 24. 3. 2004 Oddiel Sro., vl. číslo 31088/B ako spoločnosť Siegling, s. r. o., IČO: 35 879 696. Dňa 22. 3. 2007 bola Spoločnosť premenovaná na Forbo Siegling s. r. o. s ponechaným sídlom a IČO.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Spoločnosť sa zaoberá najmä výrobou konfekčných výrobkov z povrchovo upravených textílií a plastových výrobkov.

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	200	195
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	208	197
Počet vedúcich zamestnancov	21	21

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 25. apríla 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 21. mája 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 17. mája 2013.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 25. 4. 2013 bola spoločnosť E.R. Audit, spol. s r.o. so sídlom Gagarinova 7/b, Bratislava schválená ako audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

9. Zahraničná pobočka

Spoločnosť si založila pre výkon obchodnej činnosti vo vlastnom predmete podnikania pobočku na území Maďarskej republiky. Pobočka bola založená zápisom na obchodnom súde dňa 16. 11. 2011.

V roku 2013 boli vykonávané obchodné a montážne služby pre zákazníkov na území Maďarskej republiky.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ:	Ing. Ján Červen	od 1. 10. 2006
Prokuristi:	Ing. Juraj Fogarassy	od 3. 8. 2005
	Ing. Eva Nouzová	od 24. 6. 2008 do 6.2.2012
	Ing. Jana Strašková	od 7. 2. 2012

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Jediným spoločníkom je Forbo Siegling Nederland B.V. so sídlom Van Rensselaerweg 1, Spankeren 6956 AV, Holandsko. Vklad spoločníka je 15 281 639 EUR (Pätnástmiliónovdvestoosemdesiatjedentisícšesťsto - tridsaťdeväť EUR), splatených 15 281 639 EUR (Pätnástmiliónovdvestoosemdesiatjedentisícšesťstotridsaťdeväť EUR).

Navýšenie základného imania o 15 275 000 EUR bolo rozhodnuté dňa 27. decembra 2010 a zapísané do Obchodného registra dňa 9. marca 2011.

V porovnaní s minulým rokom nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je nasledovná:

Spoločník a	Výška podielu v základom imaní b		Podiel na hlasovacích právach c	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI d
	absolútne	v %	v %	v %
Forbo Siegling Nederland B.V.	15 281 639	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná závierka Spoločnosti sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Forbo Holding AG, Švajčiarsko.

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).

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

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

Spoločnosť nevytvorila vlastnou činnosťou žiadny dlhodobý majetok.

Spoločnosť má stanovené pre dlhodobý nehmotný majetok dobu používania 5 rokov, metódu odpisovania lineárnu a ročnú odpisovú sadzbu 20%.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je do 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorázovo do nákladov na účet 518.

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Dlhodobým hmotným majetkom sa od 1.1.2012 rozumejú zložky hmotného majetku, ktoré boli obstarané po 1.1.2012 a ktorých doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a ocenenie vyššie ako 1 667 EUR u majetku, ktorého zaradenie je na výrobnom stredisku a 833 EUR u majetku zaradeného na nevýrobné strediská.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako uvedené hodnoty, sa účtuje na ťarchu účtu zásob.

Dlhodobým hmotným majetkom sa od 1.1.2010 do 31.12.2011 rozumejú zložky hmotného majetku, ktoré boli obstarané po 1.1.2010 a ktorých doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a ocenenie vyššie ako 1 314 EUR u majetku, ktorého zaradenie je na výrobnom stredisku a 657 EUR u majetku zaradeného na nevýrobné strediská.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako uvedené hodnoty, sa účtuje na ťarchu účtu zásob.

Spoločnosť k 01.01.2006 prehodnotila odpisové sadzby strojov a výrobných zariadení v nadväznosti na jeho využitie a opotrebenie a zmenila sa z 5 na 8 rokov. Od 1.1.2013 spoločnosť ustanovila pre odpis dopravných prostriedkov predkladanú dobu používania 5 rokov pre každé vozidlo obstarané po tomto termíne.

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

Názov a	Predpokl.doba používania b	Metóda odpisovania c	Ročná odpisová sadzba v % d
Stavby a prislúchajúci ostatný majetok	20	Lineárna	5
Stroje a výrobné zariadenia	8	Lineárna	12,5
Pracovné vozíky ProLink a rúchno lis I.C.: 500553	6	Lineárna	16,67
Prostriedky výpočtovej techniky	5	Lineárna	20
Dopravné prostriedky	3/5	Lineárna	33,33/20
teploty, skartovačky, vybavenie kancelárií	4	Lineárna	25

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere a podiely v iných spoločnostiach.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Pri úbytku materiálu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravné položky sú stanovené na základe individuálneho posúdenia rizikovosti pohľadávky, pričom sú zohľadnené doby splatnosti v nižšie uvedenej tabuľke. Na základe vnútro skupinových pravidiel spoločnosť k pohľadávkam voči podnikom v skupine opravné položky netvorí.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria podľa nasledovnej zásady:

Doba po splatnosti a	Výška tvorby opravnej položky b
nad 12 mes.	100 % menovitej hodnoty pohľadávok bez príslušenstva

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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.

(j) Odložené dane

Odložené dane - odložená daňová pohľadávka sa vzťahuje na:

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

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa v súvahe nevykazujú samostatne, ale vykazuje sa iba výsledná odložená daňová pohľadávka, resp. výsledný odložený daňový záväzok.

Pri výpočte odložených daní sa použila 22 % sadzba dane (2012: 23%).

(k) Výdavky budúcich období

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

(l) Leasing

Majetok prenajatý na základe operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník a nie Spoločnosť ako jeho nájomca. Spoločnosť nemá obstaraný žiadny majetok prostredníctvom finančného leasingu.

(m) 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 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 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.

(n) 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 majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Spoločnosť má uzatvorenú poistnú zmluvu na poistenie majetku proti poškodeniu a zničeniu v dôsledku požiaru, výbuchu, úderu blesku, nárazu lietadla, nárazu vozidla, dymu a aerodynamického tresku, povodni, zemetraseniu a lavíne.

Poistenie majetku je dojednané na celkovú poistnú sumu 17 615 971 EUR (2012: 17 042 971 EUR), z toho:

- budovy: 700 000 EUR (2012: 700 000)
- súbor výrobného zariadenia: 9 802 000 EUR, (2012: 9 802 000 EUR)
- súbor zásob: 132 971 EUR, (2012: 132 971 EUR)
- prerušenie prevádzky: 6 981 000 EUR (2012: 6 408 000 EUR).

Dopravné prostriedky majú uzatvorené havarijné poistenie.

Ďalej má spoločnosť uzatvorené poistenie za škodu, vrátane zodpovednosti za škodu spôsobenú vadným výrobkom, poistná suma je vo výške 833 333 EUR (2012: 813 008 EUR) pre jednu aj všetky „škodové udalosti“ počas poistného obdobia.

Forbo Siegling s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	73 096	0	0	0	0	0	73 096
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	73 096	0	0	0	0	0	73 096
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	72 674	0	0	0	0	0	72 674
Prírastky	0	422	0	0	0	0	0	422
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	73 096	0	0	0	0	0	73 096
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	422	0	0	0	0	0	422
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Forbo Siebling S.r.l.

9

Forbo Siegling s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súborné hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	830 025	8 769 267	0	0	0	56 888	0	9 656 180	
Prírastky	0	0	52 977	0	0	0	114 168	135 000	302 145	
Úbytky	0	0	99 603	0	0	0	0	0	99 603	
Presuny	0	0	56 888	0	0	0	-56 888	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	830 025	8 779 529	0	0	0	114 168	135 000	9 858 722	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	301 844	6 805 003	0	0	0	0	0	7 106 847	
Prírastky	0	42 866	838 704	0	0	0	0	0	881 570	
Úbytky	0	0	95 581	0	0	0	0	0	95 581	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	344 710	7 548 126	0	0	0	0	0	7 892 836	
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	528 181	1 964 264	0	0	0	56 888	0	2 549 333	
Stav na konci účtovného obdobia	0	485 315	1 231 403	0	0	0	114 168	135 000	1 965 886	

Forbo Siegling s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	d						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	841 663	8 737 590	0	0	0	52 765	0	9 632 018	
Prírastky	0	0	58 384	0	0	0	56 888	0	115 272	
Úbytky	0	11 638	79 472	0	0	0	0	0	91 110	
Presuny	0	0	52 765	0	0	0	-52 765	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	830 025	8 769 267	0	0	0	56 888	0	9 656 180	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	261 679	5 824 753	0	0	0	0	0	6 086 432	
Prírastky	0	43 351	1 051 785	0	0	0	0	0	1 095 136	
Úbytky	0	3 186	71 535	0	0	0	0	0	74 721	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	301 844	6 805 003	0	0	0	0	0	7 106 847	
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	579 984	2 912 837	0	0	0	52 765	0	3 545 586	
Stav na konci účtovného obdobia	0	528 181	1 964 264	0	0	0	56 888	0	2 549 333	

2. Zásoby

Spoločnosť v roku 2013 (ani v roku 2012) netvorila k zásobám opravnú položku.

Rozsah poistnej zmluvy uvedenej v časti 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa vzťahuje i na zásoby.

Stav zásob:

Zásoby a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Materiál	65 914	55 914
Nedokončená výroba	0	0
Výrobky	0	0
Tovar	26 503	22 043
Celkom	92 417	77 957

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav OP k 31.12.2012 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP k 31.12.2013 f
Pohľadávky z obchodného styku	20 988	13 301	4 708	3 506	26 075
Pohľadávky voči DUJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	20 988	13 301	4 708	3 506	26 075

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku okrem pohľadávok voči podnikom v skupine.

Opravná položka vo výške 2 271 EUR bola v roku 2013 odpísaná z dôvodu nevymožiteľnosti a vo výške 1 235 EUR z dôvodu likvidácie spoločnosti.

Vývoj pohľadávok (netto) v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Pohľadávky z obchodného styku	668 757	1 060 136
Daňové pohľadávky	96 806	89 976
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (cashpool)	1 692 402	242 867
Iné pohľadávky	300	50
Celkom	2 458 265	1 393 029

Veková štruktúra pohľadávok k 31. 12. 2013 a za predchádzajúce obdobie bez vplyvu opravných položiek je zobrazená v nasledujúcich tabuľkách:

Pohľadávky k 31.12. 2013 a	V lehota splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1 179 863	0	1 179 863
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 179 863	0	1 179 863
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	620 126	74 706	694 832
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 692 402	0	1 692 402
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	96 806	0	96 806
Iné pohľadávky	300	0	300
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 409 634	74 706	2 484 340

Pohľadávky k 31.12. 2012 a	V lehota splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1 452 554	0	1 452 554
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 452 554	0	1 452 554
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	984 719	96 405	1 081 124
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	242 867	0	242 867
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	89 976	0	89 976
Iné pohľadávky	50	0	50
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 317 612	96 405	1 414 017

Štruktúra krátkodobých pohľadávok po splatnosti k 31.12.2013 a za predchádzajúce obdobie bez vplyvu opravných položiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
po splatnosti do 3 mesiacov	43 142	67 615
po splatnosti od 3 do 6 mesiacov	7 418	6 416
po splatnosti od 6 do 12 mesiacov	-770	1 387
po splatnosti od 12 do 18 mesiacov	13 234	191
po splatnosti nad 18 mesiacov	11 682	20 796
Celkom	74 706	96 405

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-3 615 328	-2 762 859
odpočítateľné	-3 615 328	-2 762 859
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-160 066	-150 936
odpočítateľné	-160 066	-150 936
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 587 618	-3 401 656
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpochy	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	1 179 863	1 452 554
Uplatnená daňová pohľadávka	272 691	-111 386
Zúčtovaná ako náklad	272 691	-111 386
Zúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zúčtovaný ako zníženie nákladov	0	0
Zúčtovaný do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Podrobnejší výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku	3 599 086	2 751 994
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a ich daňovou základňou (nedaňové OP)	16 243	10 865
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou (nedaňové rezervy)	160 066	150 936
Odpočítateľné dočasné rozdiely celkom	3 775 395	2 913 795
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 587 618	3 401 656
Sadzba dane z príjmov	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	1 179 863	1 452 554

Celkové neumorené daňové straty k 31.12.2013, ktoré je možné umorovať v nasledujúcich rokoch, predstavujú čiastku 1 587 618 EUR.

Zmena odloženej dane je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Odložená daňová pohľadávka a	EUR b
Stav k 31. decembru 2013	1 179 863
Stav k 31. decembru 2012	1 452 554
Zmena	-272 691
Učtovanie do nákladov (592)	272 691
Odložená daňová pohľadávka k 31.12.2013	1 179 863

Pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky sa k 31.12.2013 použila sadzba dane z príjmov platná od 1.1.2014 vo výške 22% (k 31.12.2012 sa použila sadzba 23%). Ak by sa k 31.12.2013 použila pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky sadzba 23%, vykázala by sa odložená daňová pohľadávka vo výške 1 233 493 EUR, čo predstavuje rozdiel oproti vykázanej odloženej daňovej pohľadávke k 31.12.2013 vo výške 53 630 EUR.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. S peniazmi na účtoch v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Pokladnica, ceniny	16 895	16 820
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banke	86 116	36 108
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	103 011	52 928

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 126	8 500
poistenie	3 561	4 224
predplatné noviny	1 395	3 000
ostatné	2 170	1 276
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu:	7 126	8 500

Spoločnosť eviduje len krátkodobé položky časového rozlíšenia (r. 63 súvahy), ktoré budú do nákladov zúčtované v nasledujúcom účtovnom období.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

a	Bežné obdobie (rok 2013)				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dhodobé rezervy, z toho:	78 429	6 877	0	0	85 306
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	78 429	6 877			85 306
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	78 429	6 877	0	0	85 306
Krátkodobé rezervy, z toho	181 853	196 147	181 726	127	196 147
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	87 044	97 360	87 044		97 360
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	21 575	21 475	21 575		21 475
Ostatné služby	727	2 552	600	127	2 552
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	109 346	121 387	109 219	127	121 387
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia	72 507	74 760	72 507		74 760
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	72 507	74 760	72 507	0	74 760
Rezervy celkom	260 282	203 024	181 726	127	281 453

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

a	Stav k 31.12.2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dhodobé rezervy, z toho:	61 116	17 313	0	0	78 429
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	61 116	17 313			78 429
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	61 116	17 313	0	0	78 429
Krátkodobé rezervy, z toho	183 180	181 853	180 228	2 952	181 853
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	90 276	87 044	90 276		87 044
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	24 700	21 575	22 205	2 495	21 575
Ostatné služby	8 678	727	8 221	457	727
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	123 654	109 346	120 702	2 952	109 346
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho zabezpečenia	59 526	72 507	59 526		72 507
Reklamácie					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	59 526	72 507	59 526	0	72 507
Rezervy celkom	244 296	199 166	180 228	2 952	260 282

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je bezprostredne nasledujúce účtovné obdobie.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená ako rezerva dlhodobá a nie je možné presne určiť jej použitie.

Nakoľko nebola uzatvorená kolektívna zmluva, zamestnancom Spoločnosti nie sú garantované zamestnanecké požitky nad rámec Zákonníka práce.

K 31.12.2013 sa program vzťahoval na 206 zamestnancov Spoločnosti (2012: 199 zamestnancov), k tomuto dátumu nebol tento program krytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Na zamestnancov zahraničnej pobočky sa tento program nevzťahuje.

Spoločnosť odhadla, že súčasná hodnota nekrytých záväzkov, súvisiacich s pôžitkami po skončení pracovného pomeru - odchodného, predstavuje približne 85 306 EUR spolu s odvodmi na poistné (2012: 78 429 EUR). Odhad nebol pripravený poistným matematikom a preto sa skutočná hodnota záväzku môže líšiť od tohto odhadu. Pri výpočte súčasnej hodnoty bola použitá diskontná sadzba 3,15 % (2012: 4,14%), výška inflácie 0,5 % (2012: 3,5 %) a fluktuácie 16,8 % (2012: 9,4 %).

3. Závazky

Vývoj záväzkov v porovnaní s predchádzajúcim obdobím:

a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Závazky zo sociálneho fondu	2 195	2 104
Dlhodobé záväzky celkom	2 195	2 104
Závazky z obchodného styku	561 964	826 324
Nevyfakturované dodávky	0	0
Závazky voči materskej účtovnej jednotke	0	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Závazky voči zamestnancom	151 120	157 088
Závazky zo sociálneho poistenia	93 985	88 948
Daňové záväzky	28 547	24 619
Iné záväzky	791	953
Krátkodobé záväzky celkom	836 407	1 097 932
Závazky celkom	838 602	1 100 036

Pokles výšky záväzkov z obchodného styku bolo spôsobené najmä dodržiavaním platobnej disciplíny a nižším nákupom tovarov v decembri 2013.

Zostatková doba splatnosti dlhodobých záväzkov je od 1 do 5 rokov.

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Spolu dlhodobé záväzky	2 195	2 104
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	2 195	2 104
Spolu krátkodobé záväzky	836 407	1 097 932
Závazky do lehoty splatnosti	707 503	932 875
Závazky po lehote splatnosti	128 904	165 057

Štruktúra záväzkov po splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Po splatnosti do 6 mesiacov	127 810	92 843
Po splatnosti od 6 do 12 mesiacov	0	63 750
Po splatnosti nad 12 mesiacov	1 094	8 464
Celkom	128 904	165 057

Celková výška záväzkov po splatnosti klesla z dôvodu zlepšenia finančnej situácie spoločnosti.

Závazky po splatnosti sú voči tretím stranám. V roku 2012 bolo 9 % záväzkov evidovaných voči spoločnostiam v rámci Forbo skupiny, pričom záväzky vo výške 123 873 EUR boli po splatnosti do 30 dní.

4. Sociálny fond

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

a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 104	1 252
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 906	11 311
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 906	11 311
Čerpanie sociálneho fondu	11 815	10 459
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 195	2 104

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvoril povinne na ťarchu nákladov, z iných zdrojov sa netvoril.

Sociálny fond bol v roku 2013, rovnako ako aj v roku 2012, čerpaný na príspevok zamestnancom na stravu, príspevok na regeneráciu pracovnej sily vo forme ceninových poukázok a na vyplatenie príspevku pri príležitosti životného jubilea.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia – výdavky budúcich období, je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	23	186
Predpis úrokov a nevyúčtované poplatky banky	23	186
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	23	186

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

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

Oblasť odbytu a	Služby		Tovar		Celkom	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g
Slovenská republika	42 593	74 426	1 016 351	1 349 714	1 058 944	1 424 140
Skupina Forbo	8 369 179	8 760 446	16 939	41 059	8 386 118	8 801 505
EU okrem skupiny			290 513	302 138	290 513	302 138
Spolu	8 411 772	8 834 872	1 323 803	1 692 911	9 735 575	10 527 783

2. Čistý obrat

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

a	2013 b	2012 c
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 411 772	8 834 872
Tržby za tovar	1 323 803	1 692 911
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	74 699	90 953
Čistý obrat spolu	9 810 274	10 618 736

3. Zmena stavu zásob

Spoločnosť neúčtovala a nevykazuje v roku 2013 ani v roku 2012 zmenu stavu zásob.

4. Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

V roku 2013 Spoločnosť nevykazuje tržby z predaja dlhodobého majetku (2012: 10 000 EUR).

V roku 2013 ani v roku 2012 spoločnosť nevykazuje tržby z predaja materiálu.

5. Aktivácia nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

a	2013 b	2012 c
Významne položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významne položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	70 641	72 807
poistné plnenie	0	0
prefakturácia nákladov v rámci skupiny Forbo	38 376	41 398
fakturácia nákladov HU pobočke	24 912	23 976
zúčtovanie opravných položiek k uhradeným pohľadávkam	0	0
vyúčtovanie náhrady škôd	2 102	1 804
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 251	5 629
Finančné výnosy, z toho:	4 058	8 146
kurzové zisky, z toho:	4 052	8 137
kurzové zisky ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	96	1 009
kurzové zisky v priebehu účtovného obdobia	3 956	7 128
ostatné významne položky finančných výnosov, z toho:	6	9
úroky	6	5
ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	4
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

a	2013 b	2012 c
Náklady na poskytnuté služby, z toho	2 819 026	2 759 317
Doprava	1 376 794	1 334 822
Nájomné	559 518	538 756
Operatívny lízing	56 408	58 906
Náklady na inzerciu, reklamu	1 006	2 058
Náklady na audit	15 600	15 600
Právne poradenstvo	4 607	4 156
Účtovné služby a daňové poradenstvo	18 078	15 834
Náklady na overenie špeciálnych procedúr	3 600	3 600
IT služby	301 715	288 887
Headquarters služby	66 083	22 883
Trade Mark licencie	28 382	31 364
Strážna služba	79 100	79 100
Telefónne poplatky	25 051	27 305
Opravy a udržiavanie	84 760	109 213
Cestovné	21 757	18 549
Náklady na reprezentáciu	4 279	3 213
Ostatné služby	172 287	205 071
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	13 654	10 987
Manká a škody	1 135	0
Náklady na poistenie	11 922	10 539
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	597	448
Finančné náklady, z toho:	13 951	23 288
Kurzové straty, z toho:	8 534	4 815
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 054	3 438
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	5 417	18 473
Nákladové úroky	258	15 120
Manká a škody na finančnom majetku		38
Bankové poplatky	5 159	3 315

Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

	2013	2012
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 600</i>	<i>15 600</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 600	15 600
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		

Spoločnosť vykazuje v nákladoch i výkonoch spoločnosti všetky účtovné prípady týkajúce sa zahraničnej pobočky, ktorá bola založená v roku 2011. Celková výška výnosov vykazovaných v zahraničnej pobočke je v roku 2013 290 513 EUR (2012: 303 098 EUR) a celková výška nákladov roku 2013 254 644 EUR (2012: 275 782 EUR).

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	daň v % d	Základ dane e	Daň f	daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	788 923		100,00	1 114 962		100,00
teoretická daň		149 895	19,00		211 843	19,00
Daňovo neuznané náklady	980 235	186 245	23,61	1 202 073	228 394	20,48
Výnosy nepodliehajúce dani	-109 153	-20 739	-2,63	-155 216	-29 491	-2,65
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00	0	0	0,00
Umorenie daňovej straty	-1 660 005	-315 401	-39,98	-2 161 819	-410 746	-36,84
Zmena sadzby dane	0	0	0,00	0	0	0,00
Iné	0	0	0,00	0	0	0,00
Spolu	0	0	0,00	0	0	0,00
Splatná daň z príjmov		4 306	0,55		2 069	0,19
Odložená daň z príjmov		272 691	34,56		-111 386	-9,99
Celková daň z príjmov		276 997	35,11		-109 317	-9,80

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

a	2013 b	2012 c
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-53 630	252 618
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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 neupraveného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva, ako i posudzovanie správnosti a primeranosti spôsobu oceňovania a použitia metódy oceňovania vo vzťahu medzi závislými (spriaznenými) osobami doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť mala v priebehu roka 2013 v operatívnom prenájme 5 osobných vozidiel, nájom jedného bol ukončený 17.12.2013, bez následného predĺženia. Operatívny prenájom jedného nákladného vozidla bol ukončený v roku 2012 a vozidlo bolo odkúpené. Ďalej je v operatívnom prenájme jeden vysokozdvížny vozík a jedno čistiace zariadenie.

Výrobné i administratívne priestory, ktoré spoločnosť využíva sú prenajaté, zmluva o prenájme je uzatvorená do roku 2018, pričom nájom sa predĺži o ďalších 5 rokov, ak niektorá zo zmluvných strán rok pred ukončením neoznámí, že zmluva sa nepredlžuje.

Spoločnosť platí ročne poplatok za používanie obchodnej značky na základe hodnoty uskutočneného obchodu.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 59 241 EUR (rok 2012: 60 060 EUR), hrubé príjmy prokuristov Spoločnosti boli vo výške 104 081 EUR (rok 2011: 101 617 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

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 - rok 2013			Časť 1 - rok 2013		
	Časť 2 - rok 2012			Časť 2 - rok 2012		
Peňažné príjmy	59 241		104 081	0	0	0
	60 060	0	101 617	0	0	0
Nepeňažné príjmy	4 568		4 669	0	0	0
	4 562		4 728	0	0	0
Peňažné preddavky				0	0	0
				0	0	0
Nepeňažné preddavky				0	0	0
				0	0	0
Poskytnuté úvery				0	0	0
				0	0	0
Poskytnuté záruky				0	0	0
				0	0	0
Iné				0	0	0

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou spoločnosťou):

Spriaznená osoba a	Kód obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013 c	2012 d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup materiálu a tovaru	01	767 399	1 099 050
Nákup služieb - IT služby, HQ služby	01	360 269	317 157
Nákup majetku	01	20 870	12 183
Predaj služieb	02	8 359 947	8 801 844
Predaj materiálu a tovaru	02	16 939	41 059
Predaj majetku	02	0	10 000
Licenčné poplatky	05	28 382	31 364
Splatenie pôžičky (cashpool)	08	0	2 018 937
Poskytnutá pôžička (cash pool)	08	1 449 535	242 867
Úroky z prijatej pôžičky (cashpool)	08	258	15 115

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Materská účtovná jednotka a	Kód obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013 c	2012 d
Materská spoločnosť			
Nákup materiálu a tovaru	01	80 818	77 436
Predaj služieb	02	9 232	18 302

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	voči spriazneným osobám		z toho voči materskej spoločnosti	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e
Pohľadávky z obchodného styku	448 880	669 429	0	0
Závazky z obchodného styku	105 555	387 175	11 042	89 311
Závazky z prijatej pôžičky - cash pool	0	0	0	0
Pohľadávky z poskytnutej pôžičky - cash pool	1 692 402	242 867	0	0

Fakturácia medzi spriaznenými osobami prebehla za bežných podmienok a za obvyklé ceny.

Spoločnosť využíva v rámci skupiny Forbo systém zdieľania hotovosti (cashpool), z ktorého nie je možné určiť, voči ktorej spoločnosti v rámci skupiny Forbo má Spoločnosť záväzok alebo pohľadávku.

N. 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 majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zvýšenie základného imania, ktoré bolo schválené v decembri 2010, bolo do obchodného registra zapísané v roku 2011 a taktiež toto zvýšenie bolo v roku 2011 i zaúčtované.

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	15 281 639	0	0	0	15 281 639
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	0	0	0	0	0
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	128 900	0	0	61 214	190 114
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 461 245	0	0	1 163 065	-11 298 180
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 224 279	511 926	0	-1 224 279	511 926
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 173 573	511 926	0	0	4 685 499

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	15 281 639	0	0	0	15 281 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadavky 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	0	0	0	0	0
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 zlčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	90 044	0	0	38 856	128 900
Nedeliteľný fond	0	0		0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-13 199 494	0	0	738 249	-12 461 245
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	777 105	1 224 279	0	-777 105	1 224 279
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 949 294	1 224 279	0	0	4 173 573

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	1 224 279

Rozdelenie účtovného zisku	2012
Prídel do zákonného rezervného fondu	61 214
Úhrada straty minulých rokov	1 163 065

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 511 926,66EUR rozhodne spoločník svojim rozhodnutím.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- prídelenie do rezervného fondu vo výške 25 597,00 EUR,
- prevod na nerozdelených strát minulých rokov vo výške 486 329,66 EUR.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť považuje za peňažné prostriedky – hotovosť v pokladnici, hodnotu stravných lístkov, peňažné prostriedky na bankových účtoch. Sumy peňažných prostriedkov na začiatku a konci účtovného obdobia vykázané v súvahe sú zhodné so sumami vykazovanými v prehľade peňažných tokov. Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Zložky peňažných prostriedkov a	2013 b	2012 c
Peniaze	16 895	16 820
Účty v bankách	86 116	36 108
Spolu	103 011	52 928
Peňažné prostriedky v CF	103 011	52 928

Stav cash pool účtu vykazuje spoločnosť k 31.12.2013 na účte 351 – Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku.

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	788 923	1 114 962
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	920 991	1 141 485
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	886 014	1 104 844
Zmena stavu rezerv (+/-)	21 171	15 986
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	5 087	8 678
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 375	(2 936)
Úroky účtované do nákladov (+)	258	15 120
Úroky účtované do výnosov (-)	(6)	(5)
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov, napr. nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	7 092	(202)
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 403 732)	(93 429)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 070 568)	(320 190)
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(317 569)	182 198
Zmena stavu zásob (-/+)	(15 595)	44 563
Zmena stavu krátk. fin. majetku (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	306 182	2 163 018
Prijaté úroky (+)	6	5
Platené úroky (-)	(422)	(17 913)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	305 766	2 145 110
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(206)	(2 366)
Príjmy z opráv minulých rokov účtovaných priamo do vlastného imania (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	305 560	2 142 744
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	(250 317)	(125 880)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)		10 000
Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám		
Platené úroky vzťahujúce sa k investičnej činnosti		
Prijaté úroky (+)		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(250 317)	(115 880)
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy a výdavky spojené s úvermi	345	644
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní - z titulu zníženia základného imania (+/-)		
Príjmy (+) a výdavky (-) na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa veci		
Príjmy (+) a výdavky (-) na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky		(2 018 937)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	345	(2 018 293)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	55 588	8 571
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	52 928	46 657
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	108 516	55 228
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	(5 505)	(2 300)
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	103 011	52 928