

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť FROMM Slovakia a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 5.apríla 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 28.mája 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel SA, vložka 3660/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba výrobkov, strojov a prístrojov všeobecná a pre určité hospodárske odvetvia v rozsahu voľných ohlasovacích živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľných ohlasovacích živností,
- vedľajšia pomocná činnosť v doprave, sprostredkovanie dopravy

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	24
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 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 21.5.2013.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola zverejnená v Obchodnom vestníku č. 115/2013 vydanom 17.6.2013 pod Z002014.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 21.5. 2013 schválilo spoločnosť ORSOCONSULT, spol. s r.o., sídlom Rosná 40, 903 01 Senec ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Orgány účtovnej jednotky:

Predstavenstvo	Reinhard Fromm - predseda Sergio Stigler - člen
Dozorná rada	Roberto Vallani - člen Mathias Schwarzenbach - člen Peter Lamprecht - člen

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2013 je takáto:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Reinhard Fromm Holding AG, Hinterbergstrasse 26, 6330 Cham, Schweiz	1 500 000	100	100	-
Spolu	1 500 000	100	100	-

Základné imanie spoločnosti 1 500 000 EUR je rozdelené na 60 kmeňových akcií s menovitou hodnotou á 25 000 EUR, základné imanie bolo splatené.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Reinhard Fromm Holding AG, Hinterbergstrasse 26, 6330 Cham, Switzerland.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNĚ ZÁSADY A METÓDY

Spoločnosť uplatňovala princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa viedlo v peňažných jednotkách euro.

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).

Účtovníctvo sa viedlo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňovala zásada opatrnosti, t. j. za základ sa brali všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment záúčtovania výnosov – výnosy sa účtovali pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sú v súvahe vykázané ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je v súvahe vykázaná ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zavedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 664 EUR a nižšia, sa zúčtuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je v rozmedzí 664 EUR až 1700 EUR sa odpisuje rovnomerne podľa predpokladanej doby používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	25	lineárna	
Stroje a zariadenia	8	lineárna	
Autá	4	lineárna	
Počítače a kanc.stroje	3	Lineárna	
Nábytok a príslušenstvo	5	Lineárne	
Drobný majetok	2	lineárna	

(c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky pre pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(e) 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.

(f) 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.

(g) 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.

(h) Odložené dane

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

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

(i) 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.

(j) Cudzí 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 sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

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 nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		114755	239822			15580			370157
Prírastky			1346						1346
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		114755	241168			15580			371503
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		30361	186993			11493			228847
Prírastky		4603	24318			3251			32172
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		34964	211311			14744			261019
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		84394	52829			4087			141310
Stav na konci účtovného obdobia		79791	29857			836			110484

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		114755	248996			13068			376819
Prírastky			3997			2512			6509
Úbytky			13171						13171
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		114755	239822			15580			370157
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25759	174135			8932			208826
Prírastky		4602	26029			2561			33192
Úbytky			13171						13171
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		30361	186993			11493			228847
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		88996	74861			4136			167993
Stav na konci účtovného obdobia		84394	52829			4087			141310

2. Zásoby

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú:

- Nakupované zásoby – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa oceňovanie aritmetickým priemerom. Do vedľajších nákladov stupuje clo, prepravné a provízie.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

- Nedokončená výroba a polotovary sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú hodnotu priameho materiálu a čas potrebný na výrobu x normohodina.
- Výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi na úrovni predpokladaných nákladov podľa operatívnej kalkulácie, ktorá zahŕňa cenu priameho materiálu a čas potrebný na výrobu x normohodina. Plánovaná hodinová sadzba je podielom nákladov spoločnosti (okrem nákladov na priamy materiál), priamych miezd, režijného materiálu, energií, odpisov, opráv a údržby, odvodov, nájomného atď; a fondu pracovnej doby výrobných pracovníkov.

Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Opravné položky k materiálovým zásobám sa vytvárajú v prípadoch,

- Ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto materiálu sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve
- Ak ide o materiál, ktorého využitie v spoločnosti je otázne,

Opravné položky k výrobkom a tovarom spoločnosť vytvára

- Ak ich predpokladaná cena znížená o náklady spojené s predajom, zistená pri inventarizácii je nižšia ako cena v účtovníctve a toto zníženie nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru,

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	32018	12174	669		43523
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	378	470	45		803
Zvieratá					
Tovar	6003	3809	2022		7790
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	38399	16453	2736		52116

3. Pohľadávky

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

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	3586		546	3040	
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	3586		546	3040	

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote 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			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	502354	395355	897709
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	55547		55547
Iné pohľadávky	283		283
Krátkodobé pohľadávky spolu	558184	395355	953539

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky boli uhradené pohľadávky vo výške 811 366 €, z toho z vykázaných po lehote splatnosti 375 439 €.

4. Krátkodobý finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účet v banke a cenné papiere. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek krátkodobého finančného majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3611	2827
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	237984	426587
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	241595	429414

5. Odložená daňová pohľadávka/závazok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-32697	-10143
odpočítateľné	-52116	-38399
zdaniteľné	19419	28256
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	406	997
odpočítateľné	406	997
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-9662	-122197
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	13680	36662
Uplatnená daňová pohľadávka	-19357	30567
Zaúčtovaná ako náklad	699	305671
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	4272	6499
Zmena odloženého daňového záväzku	-2926	1179
Zaúčtovaná ako náklad	-2926	1121
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

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:		115			115
Rezervy na záručné opravy		115			115
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezervy zákonné:	15471	20944	15471		20944
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13371	20944	13371		20944
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2100	0	2100		
Ostatné rezervy	1047	406	189	808	406

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

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:	20280	16518	20280		16518
Rezervy zákonné:	14448	15471	14448		15471
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10118	13371	10118		13371
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4330	2100	4330		2100
Ostatné rezervy	5832	1047	5832		1047

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	122108	9699
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	122108	9699
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	273724	1000380
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	269722	702055
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane-úver		190339
Záväzky po lehote splatnosti	4002	107986

Zostatok úveru vo výške 115.000 € je poskytnutý spoločnosťou Fromm Holding AG na dobu neurčitú, s podmienkou splatnosti do 3 mesiacov odo dňa oznámenia veriteľa, najskôr však v roku 2015.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	2501	1157
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1742	2098
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3800	3558
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5542	5656
Čerpanie sociálneho fondu	5322	4312
Konečný zostatok sociálneho fondu	2721	2501

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorila povinne na ťarchu nákladov a časť sa vytvorila zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal najmä na stravné lístky.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 350 270 eur (v roku 2012 zvýšenie o 185085 EUR).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	111422	167517	172290	-56095	-4773
Výrobky	209004	501213	311468	-292209	189745
Zvieratá					
Spolu	320426	669108	484869	-348682	184239
Manká a škody	x	x	x	-490	-446
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-1476	559
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-350270	185085

2. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4090526	4315420
Tržby z predaja služieb	40620	81057
Tržby za tovar	222275	496790
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4353421	4893267

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Spoločnosť nemala v účtovnom období 2013 významné výnosové položky pri aktivácii nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8349	7388
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	703	
ostatné neauditorské služby		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

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	3010	8432
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	940	1656
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	2126	28105
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	9662	122197
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:	57787	x	x	335922	x	x
teoretická daň	x	13291	23	X	63825	19
Daňovo neuznané náklady	56226	12932	22,38	24824	4717	1,4
Výnosy nepodliehajúce dani	-1478	-340	-0,59	-17996	-3419	-1,02
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-112535	-25884	-44,79	-168332	-31983	-9,52
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	0			
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	33140	9,87
Odložená daň z príjmov	x	2125	3,68	x	-29446	-8,77
Celková daň z príjmov	x			x	3694	1,1

Daňovo neuznané náklady a výnosy nepodliehajúce dani zahŕňajú položky zvyšujúce, resp. znižujúce hospodársky výsledok Spoločnosti pred zdanením.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť si od 1.januára 2006 prenajíma od tretej osoby časť výrobnéj haly s celkovou plochou 3 165 m² a kancelárske priestory s celkovou plochou 398,5m².

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nevykazuje za účtovné obdobie 2013 významné položky iných aktív a pasív.

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

V roku 2013 bol vyplatený členom predstavenstva podiel zo zisku vo výške 57.500 EUR.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup zásob	☑ 01	688 389	1 452 109
Nákup služieb-	☑ 01	8 264	195 680
Predaj zásob	☑ 02	3 765 407	3 210 263
Predaj služieb-transport	☑ 02	0	43 011
Predaj služieb - ostatné	☑ 02	31 390	15 979

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup tovaru	☑ 01	4 521	12048
Úvery a pôžičky	☑ 01	0	190000
Úroky	☑ 01	4 125	396
Predaj tovarov	☑ 02	9 780	0
Predaj služieb	☑ 02	326	0

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa
02 – predaj

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

Po 31. decembri 2013 nenastali ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich prehľadoch::

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1500000				1500000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	352022				352022
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	129861				129861
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	116855	33211			150066
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	552005	237601		-311064	478541
Neuhradená strata minulých rokov	-311064			311064	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	332112	37723	332112		37723
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

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	1500000				1500000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	352022				352022
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	129861				129861
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	81417			35438	116855
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	289805		3315	265515	552005
Neuhradená strata minulých rokov		-311064			-311064
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	354379	332112		-354379	332112
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	332112
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	33211
Prídel do sociálneho fondu	3800
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	237601
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	57500
Iné	
Spolu	332112

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 37.723 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu	3 772 EUR
- prídel do sociálneho fondu	3.600 EUR
- odmeny členom spoločenstva	20.000 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	10 351 EUR

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Pre vykazovanie peňažných tokov bola použitá nepriama metóda.

Prehľad peňažných tokov (v celých eurách)

	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	57 787	335 922
<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:</i>		
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	32 172	33 194
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
Úroky účtované do nákladov	0	0
Úroky účtované do výnosov	0	0
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-4 500
Zmena stavu opravných položiek	10 132	13 367
Bezodplatné dary	0	0
Zmena stavu rezerv	4 832	-3 762
Kurzové rozdiely	0	0
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-448	-1 016
Ostatné položky nepeňažného charakteru	24 627	6 910
<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>		
Pohľadávky	-120 460	170 383
Zásoby	520 795	-419 088
Závazky	-730 456	221 472
Krátkodobý finančný majetok	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-201 019	352 882
Platené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Platená daň z príjmov	-40 115	-87 118
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-241 134	265 764
	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-241 134	265 764

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	-1 345	-6 512
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0	4 500
Platené úroky	0	0
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	0
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	0
Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 345	-2 012
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy a výdavky spojené s úvermi	-249	339
Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi	0	0
Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami	0	0
Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	112 409	8 542
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	0	0
Vyplatené dividendy	-57 500	-55 000
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
Kapitálové fondy (uveďte dôvod, napr. prijaté peňažné dary)	0	0
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	0	0
Nerozdelený zisk (výsledný CF musí byť = 0)	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	54 660	-46 119
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-187 819	217 633
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	429 414	524 838
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	241 595	429 414

