

IKAR, a.s.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2013
a Správa nezávislého audítora**

marec 2014

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti IKAR, a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti IKAR, a.s., ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2013, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

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

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

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti IKAR, a.s. k 31. decembru 2013 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161



Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia SKAU č. 672

v Bratislave, 26. marca 2014

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Námestie 1. mája 18, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

SÚVAHA



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

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 1 3 1 7 4 IČO 0 0 6 7 8 8 5 6 SK NACE 5 8 . 1 1 . 0	Účtovná závierka x riadna mimoriadna	Účtovná závierka x zostavená schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2
---	--	--	--

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I K A R , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KUKURIČNÁ

Číslo

1 3

PSČ

Obec

8 3 1 0 3 BRATISLAVA

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 4 9 1 0 4 3 1 5 0 2 / 4 9 1 0 4 3 5 0

E-mailová adresa

h u b e r t o v a . j a n a @ i k a r . s k

Zostavená dňa: 2 0 . 1 . 2 0 1 4	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:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie						Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
			1	Brutto - časť 1					Netto 2			Netto 3					
				Korekcia - časť 2													
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	1	2	9	2	4	3	2	1	2	9	2	4	3	2	
														6	9	7	9 9 1
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058															
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059															
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060															
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061				9	3	8	8	9				9	3	8	8 8 9
															1	1 6	2 9 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062				1	7	6	1					1	7	6	1
																1	4 1 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063				8	8	7	8	0				8	8	7	8 0
																1	1 3 8 7 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064															
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065				3	3	4	8					3	3	4	8
																1	0 0 0

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



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



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	6 6 1 7	4 9 8 5
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104		
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105		
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	6 2 0 8 9 5 9	6 9 1 1 3 9 3
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	2 0 3 7 7 7 8	3 1 5 1 2 1 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109		
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	3 5 6 4 4 0 8	3 5 1 2 1 1 6
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	2 8 8 9 6 2	7 3 3 6 5
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	5 0 6 0 3	3 9 7 2 0
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	2 6 4 2 7 2	1 2 9 1 4 4
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	2 9 3 6	5 8 3 6
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	1 1 4 5	1 1 0 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	2 6 8	2 0 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	8 7 7	9 0 0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



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

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 1 3 1 7 4	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 0 0 6 7 8 8 5 6	x riadna	x zostavená	od 1 2 0 1 3
SK NACE 5 8 . 1 1 . 0	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
			od 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I K A R , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KUKURIČNÁ

Číslo

1 3

PSČ

Obec

8 3 1 0 3 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 4 9 1 0 4 3 1 5 0 2 / 4 9 1 0 4 3 5 0

E-mailová adresa

h u b e r t o v a . j a n a @ i k a r . s k

Zostavený dňa: 2 0 . 1 . 2 0 1 4	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:
Schválený dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



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

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 1 3 1 7 4	Účtovná závierka x riadna	Účtovná závierka x zostavená	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3
IČO 0 0 6 7 8 8 5 6	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 5 8 . 1 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	
	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	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

I K A R , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KUKURIČNÁ

Číslo

1 3

PSČ

Obec

8 3 1 0 3 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 4 9 1 0 4 3 1 5 0 2 / 4 9 1 0 4 3 5 0

E-mailová adresa

h u b e r t o v a . j a n a @ i k a r . s k

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

IKAR, a.s.
Kukuričná 13
831 03 Bratislava

IČO: 00678856
DIČ: 2020313174
IČ DPH: SK2020313174

Spoločnosť IKAR, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 09. apríla 1990 na ustanovujúcom valnom zhromaždení konanom dňa 23. apríla 1990. Deň vzniku je 7. mája 1990. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, v oddiel Sa, vo vložke číslo 30/B.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- vydavateľská činnosť v oblasti neperiodických publikácií a tlače,
- výroba a predaj nahratých zvukových – obrazových záznamov,
- veľkoobchodná činnosť v oblasti neperiodických publikácií, tlače, nahratých zvukovo-obrazových záznamov,
- sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prenájom hnuteľných vecí,
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- agentúrna činnosť – zastupovanie autorských práv,
- nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- dobierkový predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- prevádzkovanie cestovnej agentúry,
- skladovanie,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	67	65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	76	71
počet vedúcich zamestnancov	6	6

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 14. mája 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Predstavenstvo:	Ing. Andreas Kaulfuss – predseda Ing. Gabriela Belopotocká – člen Ing. Valeria Malíková – člen	Ing. Andreas Kaulfuss – predseda Ing. Gabriela Belopotocká – člen Ing. Valeria Malíková – člen
Dozorná rada:	PhDr. Mgr. Helena Drappanová Ing. Vlastimil Šenkýř Ing. Emília Lencséssová	PhDr. Mgr. Helena Drappanová Ing. Vlastimil Šenkýř Ing. Emília Lencséssová

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Euromedia Group, k.s., Praha, ČR	75 673 EUR	100	100	0
Spolu	75 673 EUR	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti, ktorú zostavuje spoločnosť Bertelsmann AG, Carl-Bertelsmann-Strasse 270, 33311 Gütersloh, Nemecko ako najvyšší podnik v konsolidácii. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok – elektronické aplikácie zaradí Spoločnosť do dlhodobého majetku bez ohľadu na výšku obstarávacej hodnoty a odpisuje dva roky. Doba odpisovania bola určená na dva roky podľa predpokladanej doby budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 332 EUR a zároveň neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa 2 roky. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 332 EUR sa jednorazovo odpíše do nákladov Spoločnosti pri uvedení do 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 %
Softvér nad 2 400 EUR	4	rovnomerná	25
Softvér – elektronické aplikácie v obstarávacej hodnote	2	rovnomerná	50
Softvér, ktorého obstarávacia cena je > 332 EUR a neprevyší 2 400 EUR	2	rovnomerná	50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 332 EUR a zároveň neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa 2 roky. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 332 EUR sa jednorazovo odpíše do nákladov Spoločnosti pri uvedení do používania.

Pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku je v nasledujúcej tabuľke uvedená predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	15	rovnomerná	6,67
	12	rovnomerná	8,33
	8	rovnomerná	12,5
	6	rovnomerná	16,67
	4	rovnomerná	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je > 332 EUR a neprevyší 1 700 EUR	2	rovnomerná	50

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 332 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 332 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Pre zabezpečenie vernejšieho a pravdivejšieho obrazu o stave zásob, Spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky zúčtováva cenové rozdiely k stavu na sklade.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

Kritéria	Opravná položka v %
k nedokončenej výrobe pri riziku zmarenia dokončenia výroby	100
K zásobám – ak ich obrátkovosť je menšia ako 0,3	80
K zásobám – ak ich obrátkovosť je v rozmedzí 0,3 až 1	60
K zásobám – ak ich obrátkovosť je viac ako 1	20

Opravná položka sa netvorí k zásobám:

- ktoré boli vytlačené v posledných 12 mesiacoch,
- ak predaj počas roka bol 2-násobkom zásoby k 31.12.,
- ak zásoby je menej ako 50 ks,
- individuálne posúdenie (encyklopédie, slovníky).

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

Kritéria	Opravná položka v %
Pochybné a sporné pohľadávky	100
Pohľadávky v konkurze	100

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch v ich menovitej hodnote, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdové náklady, náklady súvisiace s obstaraním zásob, a nevyfakturované dodávky materiálov a služieb.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť poskytuje zamestnanecké požitky v rozmedzí určenom Zákonníkom práce.

Nadštandardné požitky pre zamestnancov sú dané Vnútro podnikovou smernicou. Spoločnosť podľa nej vypláca odmeny pri životných a pracovných jubileách a svadbách.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a tovaru.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	258 842	0	0	0	11 337	0	270 179
Prírastky	0	0	0	0	0	33 982	0	33 982
Úbytky	0	4 794	0	0	0	0	0	4 794
Presuny	0	44 125	0	0	0	-44 125	0	0
Stav k 31.12.2013	0	298 173	0	0	0	1 194	0	299 367
Opravy								
Stav k 1.1.2013	0	196 897	0	0	0	0	0	196 897
Prírastky	0	37 545	0	0	0	0	0	37 545
Úbytky	0	4 795	0	0	0	0	0	4 795
Stav k 31.12.2013	0	229 647	0	0	0	0	0	229 647
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	61 945	0	0	0	11 337	0	73 282
Stav k 31.12.2013	0	68 526	0	0	0	1 194	0	69 720

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	261 366	0	0	0	0	0	261 366
Prírastky	0	0	0	0	0	12 767	0	12 767
Úbytky	0	3 954	0	0	0	0	0	3 954
Presuny	0	1 430	0	0	0	-1 430	0	0
Stav k 31.12.2012	0	258 842	0	0	0	11 337	0	270 179
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	173 142	0	0	0	0	0	173 142
Prírastky	0	27 709	0	0	0	0	0	27 709
Úbytky	0	3 954	0	0	0	0	0	3 954
Stav k 31.12.2012	0	196 897	0	0	0	0	0	196 897
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	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
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	88 224	0	0	0	0	0	88 224
Stav k 31.12.2012	0	61 945	0	0	0	11 337	0	73 282

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 k 1.1.2013	0	4 534	1 038 052	0	0	0	0	0	1 042 586
Prírastky	0	0	0	0	0	0	96 196	0	96 196
Úbytky	0	0	108 413	0	0	0	0	0	108 413
Presuny	0	787	95 409	0	0	0	-96 196	0	0
Stav k 31.12.2013	0	5 321	1 025 048	0	0	0	0	0	1 030 369
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	378	767 616	0	0	0	0	0	767 994
Prírastky	0	243	124 122	0	0	0	0	0	124 365
Úbytky	0	0	108 413	0	0	0	0	0	108 413
Stav k 31.12.2013	0	621	783 325	0	0	0	0	0	783 946
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	4 156	270 436	0	0	0	0	0	274 592
Stav k 31.12.2013	0	4 700	241 723	0	0	0	0	0	246 423

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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
Prirodne ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	4 534	1 170 513	0	0	0	0	0	1 175 047
Prírastky	0	0	0	0	0	0	72 719	0	72 719
Úbytky	0	0	205 180	0	0	0	0	0	205 180
Presuny	0	0	72 719	0	0	0	-72 719	0	0
Stav k 31.12.2012	0	4 534	1 038 052	0	0	0	0	0	1 042 586
Opravy									
Stav k 1.1.2012	0	151	824 850	0	0	0	0	0	825 001
Prírastky	0	227	147 946	0	0	0	0	0	148 173
Úbytky	0	0	205 180	0	0	0	0	0	205 180
Stav k 31.12.2012	0	378	767 616	0	0	0	0	0	767 994
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	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
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	4 383	345 663	0	0	0	0	0	350 046
Stav k 31.12.2012	0	4 156	270 436	0	0	0	0	0	274 592

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne :

Názov poisteného	Poistený pre prípad	Poistná suma 2013	Poistná suma 2012
Výrobné a prevádzkové zariadenia	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy	744 000	800 700
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie motorových vozidiel	386 097	346 187
Spolu		1 130 097	1 146 887

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary	6 037	5 080	0	2 955	8 162
Výrobky	1 430 068	711 857	0	1 146 351	995 574
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	168 510	100 419	0	119 055	149 864
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 604 615	817 356	0	1 268 371	1 153 600

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti.

Spoločnosť má zásoby poistené pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy.

Názov poisteného	Poistený pre prípad	Poistná suma 2013	Poistná suma 2012
Zásoby vlastné	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy	1 934 000	2 920 000
Zásoby cudzích vecí	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy	7 046 000	6 671 000
Spolu		8 980 000	9 591 000

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	380 835	398 860	317 882	29 861	431 952
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	4 614	0	1 749	0	2 865
Pohľadávky spolu	385 449	398 860	319 631	29 861	434 817

Dôvody zúčtovania opravnej položky:

- o zánik opodstatnenosti – úhrada pohľadávok
- o odpis pohľadávok z dôvodu – súdom zastaveného konkurzného konania, vo výške 12 377 EUR
- o odpis pohľadávok z dôvodu premĺčania vo výške 14 815 EUR
- o odpis pohľadávok z dôvodu nevymožiteľnosti - vymáhanie prostredníctvom súdu a exekúcie by bolo nemožné, vo výške 2 668 EUR.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	798 506	0	798 506
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	503 779	0	503 779
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 302 285	0	1 302 285
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 842 979	622 391	4 465 370
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	33 358	0	33 358
Iné pohľadávky	5 426	0	5 426
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 881 763	622 391	4 504 154

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	622 391	468 303
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 881 763	3 879 528
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 504 154	4 347 831
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 256 596	1 363 092
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	45 689	20 641
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 302 285	1 383 733

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 545 436	1 940 800
odpočítateľné	1 588 416	1 990 063
zdaniteľné	-42 980	-49 263
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	154 956	13 406
odpočítateľné	154 956	13 406
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	589 510	422 730
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	503 779	546 695
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	503 779	546 695
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-42 917	160 673
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 589 510 EUR bude umorovať do roku 2017.

6. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	6 696	6 255
Bežné bankové účty	1 232 444	638 003
Bankové účty termínované	59 988	59 988
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 299 128	704 246

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou termínovaného vkladu vo výške 59 988 EUR k 31. decembru 2013 (k 31. decembru 2012: 59 988 EUR), ktorý sa vzťahuje na neodvolateľnú bankovú záruku v zmysle zmluvy o podnájme časti nehnuteľnosti voči prenajímateľovi spoločnosti PANTA RHEI, s.r.o., Veľký Meder. Táto slúži na zaistenie riadneho plnenia všetkých povinností Spoločnosti ako podnájomníka. Termínovaný účet má dobu viazanosti 1 rok, pričom táto sa automaticky každoročne predlžuje po dobu trvania bankovej záruky.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 761	1 418
Poistenie majetku	1 753	1 376
Registrácia domén	8	0
Ostatné	0	42
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	88 780	113 878
Poistenie majetku	17 099	17 428
Nájomné	63 990	63 013
E aplikácie	0	18 728
Ostatné	7 691	14 709
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 348	1 000
Podiel z predaja e book	3 314	1 000
Ostatné	34	0
Spolu	93 889	116 296

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	75 673	0	0	0	75 673
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	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	9	0	0	0	9
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 136	0	0	0	15 136
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 004 821	0	0	-293 866	1 710 955
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-293 866	-96 004	0	293 866	-96 004
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 802 437	-96 004	0	0	1 706 433

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	75 673	0	0	0	75 673
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	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	9	0	0	0	9
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 136	0	0	0	15 136
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 733 799	0	0	271 022	2 004 821
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	271 022	-293 866	0	-271 022	-293 866
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 096 303	-293 866	0	0	1 802 437

Základné imanie Spoločnosti tvorí 2 280 zaknihovaných akcií na meno v nominálnej hodnote 33,19 EUR za akciu. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

V roku 2013 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: stratu 42,11 EUR (v roku 2012 bol podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: strata 128,89 EUR).

Účtovná strata za rok 2012 vo výške -293 866 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovná strata	-293 866
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-293 866
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	-293 866

Vysporiadanie účtovnej straty za rok 2013 vo výške -96 004 EUR bude stanovené rozhodnutím valného zhromaždenia v roku 2014.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	527 088	1 203 488	521 279	1 656	1 207 641
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	522 412	1 053 311	516 603	1 656	1 057 464
Nevyfakturované náklady ostatné	21 838	31 398	21 198	534	31 504
Nevyčerpané dovolenky	69 957	73 235	68 591	0	74 601
Rezervy na zásoby tovarové	410 849	944 578	408 168	0	947 259
Audit	9 300	4 100	8 242	1 058	4 100
Licencie	10 468	0	10 404	64	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	4 676	150 177	4 676	0	150 177
Odmeny	4 676	150 177	4 676	0	150 177
Rezervy spolu	527 088	1 203 488	521 279	1 656	1 207 641

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 422 802	524 290	1 408 432	11 572	527 088
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 276 262	519 614	1 261 892	11 572	522 412
Nevyfakturované náklady ostatné	71 629	21 838	60 057	11 572	21 838
Nevyčerpané dovolenky	61 318	67 899	59 260	0	69 957
Rezervy na zásoby tovarové	438 933	410 109	438 193	0	410 849
Audit	5 700	9 300	5 700	0	9 300
Licencie	698 682	10 468	698 682	0	10 468
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	146 540	4 676	146 540	0	4 676
Odmeny	146 540	4 676	146 540	0	4 676
Rezervy spolu	1 422 802	524 290	1 408 432	11 572	527 088

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	6 617	4 985
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 617	4 985
Krátkodobé záväzky spolu	6 208 959	6 911 393
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 942 684	5 591 459
Záväzky po lehote splatnosti	266 275	1 319 934

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 985	3 858
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 520	6 305
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 520	6 305
Čerpanie sociálneho fondu	5 888	5 178
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 617	4 985

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d		e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				3 564 408	3 564 408	3 512 116
Bertelsmann AG	EUR	3M EU- RIBOR + 1,25 %	do 1 roka	3 564 408	3 564 408	3 512 116
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0	0
Spolu				3 564 408	3 564 408	3 512 116

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	268	203
Vyúčtovanie elektriny	0	105
Vyúčtovanie plyn	268	57
Bankové poplatky za úhrady v 2012	0	41
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	877	900
Licenčné poplatky	877	900
Spolu	1 145	1 103

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb		Tržby za tovar	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g
Slovensko	7 290 712	6 674 157	246 917	187 908	6 066 326	5 234 752
Zahraničie - koncernové firmy	597	778	147 781	164 734	282 644	192 019
Zahraničie - nekoncernové firmy	94 983	13 327	43 311	29 250	16 825	12 536
Spolu	7 386 292	6 688 262	438 009	381 892	6 365 795	5 439 307

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 385 497 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 450 057 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c	Stav k 1.1.2012 d	2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	115 184	152 421	170 489	-37 237	-18 068
Výrobky	1 810 667	2 223 488	2 193 032	-412 821	30 456
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 925 851	2 375 909	2 363 521	-450 058	12 388
Manká a škody - výrobky				6 973	16 886
Manká a škody - nedokončená výroba				690	0
Spotreba – povinné výtlačky				6 292	7 347
Spotreba pracovná, autorská				16 920	23 853
Ostatné propagačné náklady				0	53 361
Dary				33 686	3 520
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-385 497	117 355

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	19 455	0
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	19 455	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	112 285	94 287
Predaj materiálu	19 626	8 710
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	11 534	5 974
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 320	4 955
Výnosy z dotácií	16 723	12 368
Výnosy poštovné	44 236	57 559
Zánik záväzkov	3 200	0
Ostatné	10 646	4 721
Finančné výnosy, z toho:	16 356	23 655
Kurzové zisky, z toho:	15 490	21 695
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	459	307
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>866</i>	<i>1 960</i>
Úroky z termínovaných vkladov	843	1 943
Ostatné úroky	23	17
Mimoriadne výnosy:	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výroby	7 386 292	6 688 262
Tržby z predaja služieb	438 009	381 892
Tržby za tovar	6 365 795	5 439 307
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	113 151	96 247
Čistý obrat celkom	14 303 247	12 605 708

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 819 230	3 581 059
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 442</i>	<i>9 558</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 442	9 558
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	5 000	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 806 788</i>	<i>3 571 500</i>
Nákup licencií	1 219 899	984 830
Nájomné	406 580	418 524
Prekladateľské honoráre	273 287	288 970
Inzercia a propagácia	317 594	248 636
Ostatné služby fakturované	193 567	165 673
Dopravné	304 321	302 812
Ostatné služby výrobného povahy	129 385	191 593
Poštovné a ostatné náklady na katalóg	55 163	101 678
Ostatné služby skladové	230 941	203 600
Služby VT, internet	93 847	118 428
Reprezentačné	48 385	45 093
Poštovné	31 195	63 355
Telefóny	26 960	35 353
Cestovné	30 873	38 295
Opravy a udržiavanie	20 590	24 103
Právne a daňové poradenstvo	21 640	24 920
Iné	402 561	315 638
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	146 998	205 635
Predaj materiálu	12 486	12 269
Manká a škody	25 685	48 703
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 321	2 162
Odpis pohľadávky	122	129
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	79 228	105 860
Dary	1 282	4 372
Poistenie	26 184	29 756
Ostatné	690	2 384
Finančné náklady, z toho:	85 376	121 890
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>20 729</i>	<i>45 486</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	649	6 004
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>64 647</i>	<i>76 404</i>
Úroky z pôžičky - koncern	52 292	65 208
Bankové poplatky	12 355	11 196
Mimoriadne náklady:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	22 899	-95 078
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky 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:	-52 957			-454 355		
teoretická daň		-12 180	23		-86 327	19
Daňovo neuznané náklady	140 557	32 328		110 082	20 916	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	22 899		0	-95 078	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		43 047	81		-160 489	35
Splatná daň z príjmov		130	0		184	0
Odložená daň z príjmov		42 917	81		-160 673	35
Celková daň z príjmov		43 047	81		-160 489	35

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Komisia – tovar v MOC	23 166 709	20 923 292

Spoločnosť eviduje zásoby, ktoré prevzala od svojich dodávateľov na komisný predaj.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	59 988	0

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2012	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	59 988	0

2. Ostatné finančné záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné záväzky:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok – prenájom administratívnych a skladových priestorov:		
Administratívne priestory - Kukuričná 13, Bratislava – nájom vo výške 4 mesačnej výpovednej lehoty	36 310	36 992
Administratívne a skladové priestory - Na pántoch 18, Bratislava – výška nájmu 3 mesačnej výpovednej lehoty	62 563	63 013
Skladové a spoločné priestory – Ku Bratke 11, Levice – nájom vo výške 2 mesačnej výpovednej lehoty	0	2 220
Skladové a kancelárske priestory – Majerská cesta 36, Banská Bystrica – nájom vo výške 3 mesačnej výpovednej lehoty	1 166	1 147
Majetok v nájme (operatívny prenájom):		
operatívny leasing - 4 osobné automobily – výška prenájmu počas trvania zmluvy	19 647	20 286
operatívny leasing - prenájom licencií k informačnému systému myAVIS v rozsahu funkcií a úloh SW produktu myAVIS	2 273	3 512

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšu 0 EUR (2012: 0 EUR).

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

Spoločnosť Bertelsmann AG zahájila rokovanie o potenciálnom predaji materskej spoločnosti Euromedia Group, k.s.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	-52 957	-454 355
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	160 589	173 720
Odpis zásob	25 685	48 703
Odpis pohľadávky	122	128
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	49 368	93 563
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-451 015	-44 856
Zmena stavu rezerv	680 553	-895 714
Úrokové náklady (netto)	51 426	63 248
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 999	-2 793
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	458 772	-1 018 356
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-227 487	-652 880
Úbytok (prírastok) zásob	1 107 792	161 080
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-753 052	646 225
Prevádzkové peňažné toky	586 025	-863 931
 Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	586 025	-863 931
Zaplatené úroky	-52 292	-65 208
Prijaté úroky	866	1 960
Zaplatená daň z príjmov	131 850	-201 538
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	666 449	-1 128 717
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-130 179	-85 486
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 320	4 955
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-123 859	-80 531
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti v Skupine	52 292	565 208
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	52 292	565 208
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
 Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	594 882	-644 040
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	644 258	1 288 298
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 239 140	644 258

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Do peňažných prostriedkov nie sú zahrnuté dlhodobé termínované vklady v bankách.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.