

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

CELLTEX s.r.o.
Moyzesova 57
900 28 Ivanka pri Dunaji

Spoločnosť CELLTEX s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 24.4.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 29.6.1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.12679 / B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

-Výroba hygienických výrobkov z papiera, celulózy a vaty,
-nákup a predaj hygienických výrobkov z papiera, celulózy a vaty,

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2013 bol 90 z toho 5 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov (v roku 2012 bolo 97, z toho 5 vedúcich zamestnancov vrátane dvoch konateľov).

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 dňa 30.6.2013.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v obchodnom vestníku.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť EKORDA, s.r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok za účtovné obdobia od roku 2010.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán	Výkonné vedenie
konateľ spoločnosti	Ing. Peter Grivna
konateľ spoločnosti	Ing. Milan Elexa

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31.12. 2013 bola takáto:

Spoločníci, akcionári	Podiel v % na základnom imaní.	% hlasov. práv na ZI
Ing. Peter Grivna	95	95
Ing. Milan Elexa	5	5

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.
Spoločnosť má podiel v jednej spoločnosti vo výške 100% základného imania.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem:

- prepočtu prijatých preddavkov v cudzej mene na slovenskú menu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Táto povinnosť bola novelou zákona o účtovníctve od 1. januára 2008 zrušená.
- v súvislosti s prechodom na euro od 1.1.2009 sa majetok a záväzky vyjadrené v eurách (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktorý bezprostredne predchádza dňu zavedenia meny euro (t. j. k 31.12.2008), prepočítali na slovenskú menu konverzným kurzom (30,126), a nie kurzom NBS, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Majetok, ktorý svojim charakterom odpovedá dlhodobému nehmotnému majetku a ktorého obstarávacia cena je nižšia alebo rovná ako suma podľa daňového zákona za jednotlivý prípad sa považuje za nehmotný majetok. Evidenciu tohto nehmotného majetku v triedení podľa charakteru, stredísk a hmotne zodpovedných osôb zabezpečuje majetková účtáreň. V účtovníctve sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac podľa odpisového plánu zostaveného podľa § 28 Z. z. o účtovníctve.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v účtovníctve na základe odpisového plánu.

Do účtovníctva je zaúčtovaná alikvótna časť odpisov, odpovedajúca príslušnej dvanástine ročného objemu odpisov, v závislosti od dátumu zaradenia predmetu do majetku spoločnosti.

Dlhodobým hmotným majetkom sú:

- pozemky, budovy, haly, stavby, umelecké diela a zbierky, predmety z drahých kovov bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu.
- samostatné hnutelné veci, prípadne súbory hnutelných vecí, ktorých obstarávacia cena je vyššia ako suma podľa daňového zákona a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- dlhodobý hmotný majetok je podľa svojho charakteru pre účely odpisovania zatriedený do odpisových skupín, stanovených zákonom o daniach z príjmov, rešpektujúc zaradenie podľa klasifikácie produkcie.
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je rovná alebo nižšia ako suma podľa daňového zákona sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a počet rokov odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

majetok	predpokladaná doba užívania v rokoch	metóda odpisovania	Ročná sadzba v percentách
stavby a budovy	40	rovnomerne	2,50
prístroje	6	rovnomerne	16,66
stroje	8	rovnomerne	12,50
výrobné linky	12	rovnomerne	8,33
dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25,00
výpočtová technika	5	rovnomerne	20,00
softvér	5	rovnomerne	20,00

Pre daňové účely sa vypočítavajú daňové odpisy podľa týchto pravidiel :

- Majetok sa odpisuje na báze sadzieb lineárnych podľa zákona o daniach z príjmov.
- Pokiaľ dôjde v prvom roku odpisovania predmetu k technickému zhodnoteniu predmetu rekonštrukciou alebo modernizáciou, hodnota technického zhodnotenia zvyšuje vstupnú cenu hmotného majetku, ako základ pre výpočet daňových odpisov.
- Pokiaľ dôjde k technickému zhodnoteniu predmetu v druhom a nasledujúcich rokoch odpisovania, hodnota technického zhodnotenia tvorí základ pre "zvýšenú zostatkovú cenu" a tomu odpovedajú odpisy uvedené v § 27 a 28 zákona o daniach z príjmov.
- Algoritmus výpočtu daňových odpisov rovnomerných i zrýchlených je uvedený v § 27 odst. 1 a v § 28 odst. 1,2,3 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a je zabudovaný do programov pre výpočet daňových odpisov cestou výpočtovej techniky.
- Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje počas doby trvania prenájmu do výšky 100% hodnoty (istina, kúpna cena, poplatok za leasingovú zmluvu a ost. obstarávacie náklady). Výška odpisu sa určí rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu – podľa § 26 ods.8 Zákona o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Začína sa mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania – majetok bol poskytnutý nájomcovi v stave spôsobilom na používanie a o majetku sa začalo účtovať.
- Pri odpisovaní dlhodobého majetku, ktorý sa iba sčasti používa na zabezpečenie zdaniteľného príjmu sa do daňových výdavkov zahŕňa len pomerná časť odpisov.

Prehľad účtovných a daňových odpisov v EUR je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Odpisy	2012		2013	
	účtovné	daňové	účtovné	daňové
Softvér	0	0	0	0
Stavby	30 013	44 244	29 541	43 007
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	333 267	503 024	299 736	76 543
Spolu	363 280	547 268	329 277	119 550

Poistenie dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený majetok : budovy – živé , súbory hnutelných vecí – strojné riziko. Spoločnosť hradí poistné vo výške v polročných splátkach spoločnosti UNIQA, a.s.

Spoločnosť hradí havarijné poistenie za osobné autá, ktoré má v majetku. Osobné automobily, ktoré má v nájme (operatívny nájom) hradí vlastník, Spoločnosť to má zohľadnené v zmluve. Poistné predmetu leasingovej zmluvy hradí leasingovej spoločnosti ročnou splátkou.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť nevlastní žiadne cenné papiere iba obchodné podiely v dvoch spoločnostiach v sume 10 000 EUR.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby nakupované

V priebehu účtovného obdobia sme používali spôsob A účtovania zásob s použitím kalkulačného účtu 111. Po spracovaní došlej faktúry s príjmom na sklad sa celá hodnota preúčtuje na účet 112 - Materiál na sklade, v osobitnom analytickom členení obsahujúcom hodnotu materiálu a obstarávacích nákladov.

Oceňovanie materiálu na skladoch sa uskutočňuje systémom okamžitých reálnych cien.

Pri výdaji materiálu a tovaru do spotreby zo všetkých skladov sa postupuje metódou FIFO, kedy prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Hodnota obstarávacích nákladov sa priradzuje priamo k cene materiálu, resp. tovaru.

(e) Zákazková výroba a výrobky

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe. Výrobky oceňuje na základe kalkulácie jednotlivých druhov výrobkov.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) 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.

(k) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 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.

(l) 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.

(m) Leasing

Pri zmluvách uzavretých po 1.1.2004 vykazuje majetok obstaraný formou finančného leasingu nájomca.

(n) Deriváty

O derivátoch spoločnosť neúčtovala.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky neboli zabezpečené derivátmi.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(q) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR			Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2013
		k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	
software	OO5	39 735	0	0	39 735
pozemky	O12	295 875	0	0	295 875
Budovy, haly, stavby	O13	1 039 194	0	0	1 039 194
Samostatné hnutelné vecí	O14	4 174 980	71 415	0	4 246 395
Spolu		5 549 784	71 415	0	5 621 199

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k			oprávky k 31.12.2013
		1.1.2013	úbytky	prírastky	
oprávky k software	OO5	39 735	0	0	39 735
oprávky k stavbám	O13	524 345	0	29 541	553 886
oprávky k samostat. hnut. veciam	O14	2 588 720	0	299 736	2 888 456
Spolu		3 152 800	0	329 277	3 482 077

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k			zostatková cena k 31.12.2013
		1.1.2013	prírastky	úbytky	
zostatková cena software	OO5	0	0	0	0
pozemky	O12	295 875	0	0	295 875
zostatková cena budovy	O13	514 849	0	29 541	485 308
zostatková cena sam. hnut. vecí	O14	1 586 260	71 415	299 736	1 357 939
Spolu		2 396 984	71 415	329 277	2 139 122

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke

a.) pohyby DM v obstarávacích cenách

Majetok podľa položiek súvahy	Riadok S	Obstarávacia cena v EUR k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Obstarávacia cena v EUR k 31.12.2012
software	OO5	39 735	0	0	39 735
pozemky	O12	295 875	0	0	295 875
Budovy, haly, stavby	O13	1 039 194	0	0	1 039 194
Samostatné hnutelné vecí	O14	4 919 150	67 053	811 223	4 174 980
Spolu		6 293 955	67 053	811 223	5 549 784

b.) pohyb oprávok k DM

		oprávky k 1.1.2012	úbytky	prírastky	oprávky k 31.12.2012
oprávky k software	OO5	39 735	0	0	39 735
oprávky k stavbám	O13	463 848	0	30 013	524 345
oprávky k samostat hnut veciam	O14	2 536 416	811 223	863 527	2 588 720
Spolu		3 070 483	811 223	893 540	3 152 800

c.) pohyb zostatkových cien

		zostatková cena k 1.1.2012	prírastky	úbytky	zostatková cena k 31.12.2012
zostatková cena software	OO5	0	0	0	0
pozemky	O12	295 875	0	0	295 875
zostatková cena budovy	O13	544 862	0	30 013	514 849
zostatková cena sam hnut vecí	O14	2 382 734	0	796 474	1 586 260
Spolu		3 223 471	0	826 487	2 396 984

V roku 2012 došlo k odpredaju linky na výrobu DHV.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vlastní dlhodobý finančný majetok v podobe podielov v dvoch obchodných spoločnostiach.

3. Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby.

Opravné položky k zásobám neboli v roku 2013 tvorené. Vlastné výrobky (výroba dámskej hygieny) je oceňovaná kalkulačnou cenou.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v roku 2013. Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené v minulých účtovných obdobiach.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky	dni	riadok	EUR 2012	EUR 2013
pohľadávky v lehote splatnosti			2 023 620	3 902 712
pohľadávky po lehote splatnosti	do 30		277 247	203 729
pohľadávky po lehote splatnosti	31-90		14 699	48 402
pohľadávky po lehote splatnosti	91-180		5 079	1 133
pohľadávky po lehote splatnosti	181- 365		10 705	6 422
pohľadávky po lehote splatnosti	365 a viac		33 959	56 795
pohľadávky spolu			2 365 309	4 219 193
opravné položky = OP			33 776	33 776
pohľadávky znížené o OP		47	2 331 533	4 185 417

Pohľadávky sú kryté záložným právom.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách .

	k 31. 12. 2012	k 31. 12. 2013
	EUR	EUR
Peniaze	13 162	4 322
Peniaze na ceste	0	0
Ceniny - stravné lístky	5 202	2 382
Bankové účty	5 542	388
spolu	23 906	7 092

Spoločnosť má poistenú hotovosť v pokladni do výšky 3 319 EUR.

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok

	k 31. 12. 2012	k 31. 12. 2013
	EUR	EUR
	0	0
spolu	0	0

7. Časové rozlíšenie - aktívne

Ide o tieto položky: poistenie majetku, obstaranie publikácií a časopisov.

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
	EUR	EUR
náklady budúcich období – služby, poistné	15 850	18 241
príjmy budúcich období	0	0
spolu	15 850	18 241

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 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

rezervy

mzdy za dovolenku, vrátane	38 893	23 132	38 893	0	23 132
overenie účtovnej závierky	3 120	1 992	3 120	0	1 992
rezerva na zverejnenie	100	0	100	0	0
sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
rabat odberateľom	8 500	0	8 500	0	0
odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
odchodné do dôchodku a životné	0	0	0	0	0
odstupné pracovníkom	0	0	0	0	0
pokuty a penále	0	0	0	0	0
iné	0	0	0	0	0
	50 613	25 124	50 613	0	25 124

Rezerva na overenie účtovnej závierky 2012 bola zaúčtovaná ako nevyfakturované dodávky na základe zmluvy o auditorskej činnosti a na zverejnenie účtovnej závierky roku 2012.

Rezerva na nevyčerpané mzdy za dovolenku bola tvorená na základe záznamov z podsystému miezd.

3. Závazky

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

	počet dní	k 31. 12. 2012 EUR	k 31. 12. 2013 EUR
záväzky do lehoty splatnosti		1 329 234	2 043 110
záväzky po lehote splatnosti	do 30	881 912	825 473
záväzky po lehote splatnosti	31-90	35 693	354 305
záväzky po lehote splatnosti	91-180	248	-10 265
záväzky po lehote splatnosti	181-365		-144
záväzky po lehote splatnosti	366 a viac		784
spolu krátkodobé záväzky	r.107	2 247 087	3 213 263
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		2 716 787	4 008 070
záväzky zo sociálneho fondu		1 108	1 359
odložený daňový záväzok		369 763	304 778
spolu dlhodobé záväzky	r.094	3 087 658	4 314 207

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	1 385 353	1 607 664
sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
odložený daňový záväzok	304 778	369 763

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31. decembru 2013	304 778
stav k 31. decembru 2012	369 763
zmena	-64 985
z toho:	
– zaúčtované ako náklad (týka sa účtovného obdobia 2013)	-64 985
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2013)	0
	-64 985

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2012 EUR	31. 12. 2013 EUR
stav k 1. januáru	864	1 108
tvorba na ťarchu nákladov	4 988	4 555
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	-4 744	-4 303
stav k 31. decembru	1 108	1 360

6. Bankové úvery finančné výpomoci a pôžičky

	mena	splatnosť	stav 31.12.2013 EUR	stav 31.12.2012 EUR
VÚB - limit 2 000 tis. EUR	EUR	7.3.2014	3 293 417	1 824 268
krátkodobé úvery spolu	r.118		3 293 417	1 824 268
ČSOB - faktoring-limit 1 000 tis. EUR	EUR		167 302	591 273
pôžička splatná v bež roku	EUR		0	0
finančné výpomoci + pôžička			167 302	591 273
spolu krátkodobé			3 460 719	2 415 541
	EUR		0	0
dlhodobá pôžička	EUR	31.12.2015	3 973 787	2 716 787

Zabezpečenie úverov vo VÚB

- notárska zápisnica – exekučný titul na majetok klienta

Úver vo VÚB banke

- vlastná blanco zmenka

7. Časové rozlíšenie pasívne

Štruktúra časového nie je vykázaná, spoločnosť nebola prijímateľom dotácií na obst DM.

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
	0	0
spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	výrobky		tovar		spolu	
	2013 TEUR	2012 TEUR	2013 TEUR	2012 TEUR	2013 TEUR	2012 TEUR
Slovensko	940	1 116	3 304	2 949	4 244	4 065
zahraničie	5 528	7 494	4 383	674	9 911	7 494
spolu	6 468	8 610	7 687	3 623	14 155	11 559

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

3. Aktivácia

Neaktuálne.

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 EUR	2012 EUR
realizované kurzové zisky	1 228	3 476
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	1 228	3 476

5. Mimoriadne výnosy

Neaktuálne.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Výkaz ziskov a strát	r. 10	2013 EUR	2012 EUR
opravy a udržiavanie		132 226	191 460
cestovné		14 739	22 923
náklady na reprezentáciu		10 975	21 211
prepravné - export a tuzemsko výrobkov a tovarov		362 280	533 041
nájomné		142 815	140 353
ekonomické činnosti		9 960	9 960
právne poradenstvo		9 960	9 960
nájomné - operatívny nájom		0	0
reklama		634 669	615 928
provízie		84 713	130 313
ostatné		199 202	213 754
spolu		1 601 539	1 888 903

2. Kurzové straty

	2013 EUR	2012 EUR
realizované kurzové straty	5 244	11 231
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	5 244	11 231

3. Mimoriadne náklady

Neaktuálne.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2011			2012		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	172 630		100,00 %	-228 726		100,00 %
z toho teoretická daň		32 800	19,00 %		-43 458	19,00 %
daňovo neuznané náklady	66 212	12 580	19,00 %	582 082	110 596	19,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	-6 458	-1 227	19,00 %	-10 480	-1 991	19,00 %
	232 384	44 153	19,00 %	342 876	65 146	19,00 %
rozdiel daň.a účt.odpisov	-426 736	-81 080	19,00 %	-183 988	-34 958	19,00 %
odpočet daň straty	0	0	19,00 %	-158 886	-30 188	19,00 %
	0	0	19,00 %	0	0	19,00 %
splatná daň		-36 927	19,00 %		0	19,00 %
odložená daň		-81 150	19,00 %		-1 862	19,00 %
celková vykázaná daň		-118 077	19,00 %		-1 862	19,00 %

Prehľad položiek tvoriacich odloženú daň je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2012 EUR	2013 EUR
odložený daňový záväzok k 1.1.	-367 901	-369 763
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - súvahovo účtované	0	0
suma odloženého daňového záväzku k 31.12.(z rozdielu ÚZC a DZC dlhodobého majetku) - výsledkovo účtované	-1 862	64 985
suma odloženej daňovej pohľadávky k 31.12. - výsledkovo účtované	0	0
ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK k 31.12.	-369 763	-304 778

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje zostatky na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky k 31.12.2013 zo súdnych rozhodnutí, neposkytla žiadne záruky , nemá žiadne podmienené záväzky zo všeobecne platných právnych predpisov ani zmluvy o podriadenom záväzku.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 72 677 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 76 524 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia so spriaznenými osobami tieto transakcie:
-pôžička dcérskej spoločnosti 1 351 tis. EUR.

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Základné imanie					
Základné imanie	580 894	0	0	0	580 894
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	58 089	0	0	0	58 089
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 122 233	0	0	0	1 122 233
Neuhradená strata minulých rokov	0	-230 588	0	0	-230 588
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-230 588	-886 071	-230 588	0	-886 071
Spolu	1 530 628	-1 116 659	-230 588	0	644 557

Účtovný hospodársky výsledok roku 2012 – strata vo výške 230 588 EUR bol zúčtovaný na nerozdelená strata min. rokov.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške – 886 071 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- prídelenie do zákonného rezervného fondu 0 EUR,
- prevod zisku na nerozdelený zisk minulých rokov 0 EUR,
- ako neuhradená strata 886 071 EUR.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Peňažné prostriedky

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

Za peňažné prostriedky spoločnosť považovala stavy na účtoch 211 – Pokladnica, 213 – Ceniny, 261 – Peniaze na ceste a 221 – Bankové účty.

Peňažné ekvivalenty

Peňažné ekvivalenty spoločnosť k 1.1.2013 ani k 31.12.2013 nevlastnila.

Príloha:

Súčasťou poznámok je výkaz peňažných tokov