

v - eurocentoch x - celých eurách

0	1
---	---

2	0	1	3
---	---	---	---

1	2
---	---

2	0	1	3
---	---	---	---

0	1
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

do	1	2
----	---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

1	4
---	---

0	2
---	---

2	0	0	6
---	---	---	---

*)

	X
--	---

- riadna

- mimoriadna

- priebežná

*)

☒

– zostavená

– schválená

3	6	2	8	4	9	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	2	1	4	3	8	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4	7
---	---

7	1
---	---

0

[illegible][illegible]

6							
---	--	--	--	--	--	--	--

8	1	1	0	8
---	---	---	---	---

[illegible]

		0	2	/	3	2	5	5	0	3	0	0
--	--	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

		0	2
--	--	---	---

/

3	2	5	5	3	0	0	1
---	---	---	---	---	---	---	---

[illegible]

Zostavené dňa: 23.1.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1.1. Obchodné meno, sídlo a založenie účtovnej jednotky

ORDISLOVAK s.r.o. (od 14.2.2006)
Sídlo: Sasinkova 6, Bratislava 811 08 (od 6.11.2012)
Podtatranského 1, Bratislava 811 05 (od 10.3.2006 do 5.11.2012)
IČO spoločnosti je 36284939.

Spoločnosť ORDISLOVAK s.r.o. bola založená na základe spoločenskej zmluvy dňa 14.2.2006 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 10.3.2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 39744/B.) Spoločnosť zmenila v roku 2012 sídlo, zmena bola zapísaná do obchodného registra dňa 6.11.2012.

2. Predmet činnosti účtovnej jednotky sú:

- marketing a prieskum trhu
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- krajčírstvo,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov v rozsahu voľnej živnosti
- manažment,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	109,70	124,58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	101	107
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim v.o.s. ani komplementárom k.s.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 6.6.2013. Výsledok hospodárenia (strata) bol prevedený na účet Neuhradená strata minulých rokov.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 6.8.2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie zo dňa 6.6.2013 schválilo spoločnosť Delloite Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013.

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

1. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia:

Meno a priezvisko	od dátumu	do dátumu
Jean-Luc Wack	16.11.2010	
Rafal Swiatłowski	4.3.2011	

2. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

V Spoločnosti nenastali vo vykazovanom období žiadne zmeny.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne b	v % c	v % d	v % e
MHV Handelmaatschappij N.V.	9 959	100,00	100	100
Spolu	9 959	100,00	100	100

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Materskou spoločnosťou spoločnosti MHV Handelmaatschappij N.V., De Boelelaan 7/8e etage, Amsterdam 1083 HJ, Holandsko a materskou spoločnosťou celej skupiny je Oosterdam B.V., De Boelelaan 7, 1083HJ Amsterdam, Holandsko.

1. Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky

Oosterdam B.V., De Boelelaan 7, 1083HJ Amsterdam, Holandsko

1.1. Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky

Oosterdam B.V., De Boelelaan 7, 1083HJ Amsterdam, Holandsko

1.2. Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Oosterdam B.V. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle materskej spoločnosti celej skupiny.

Materská spoločnosť MHV Handelmaatschappij N.V so sídlom v De Boelelaan 7/8e etage, Amsterdam 1083 HJ, Holandsko, vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa aj Spoločnosť.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľností a obstarania nehnuteľností na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

Účtovníctvo sa 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.

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

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

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

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok

(c) 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.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtuje do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku alebo jeho časti nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol v ktorom bol

uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh dlhodobého hmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10	lineárna	10
Stroje, prístroje a zariadenia	5	lineárna	20
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	5	lineárna	20
Iný dlhodobý hmotný majetok	4	lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

(d) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Spoločnosť nemala iný finančný majetok v roku 2013.

(e) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období s príjmy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou, pričom 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

(j) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov

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. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá j splatná do jedného roka od súvahového dňa.

(k) Splatná a odložené dane

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov zisteného z účtovníctva upraveného o trvale alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy a platnej sadzby 23% ustanovenej zákonom o daniach z príjmov.

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22%.

(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) Cudzia mena

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

Spoločnosť nevytvára rezervný fond .

(o) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2013 nehmotný majetok.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách č.F.1.2./1 a č.F.1.2./2

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Mesterheide Unternehmensgruppe. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poškodenie a odcudzenie. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 5 863 194 EUR.

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 4 3 8 9 3

Tabuľka č.F.1.2./1 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté predčlavy na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 953 767	1 027 370	0	0	0	3 861	0	4 984 998
Prírastky	0	17 676	3 050	0	0	0	23 742	0	44 468
Úbytky	0	417 351	71 301	0	0	0	-23 742	0	464 910
Presuny	0	0	3 861	0	0	0	-3 861	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 554 092	962 980	0	0	0	0	0	4 517 072
Oprávy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 864 644	705 359	0	0	0	0	0	2 570 003
Prírastky	0	389 389	98 223	0	0	0	0	0	487 612
Úbytky	0	280 832	64 141	0	0	0	0	0	344 973
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 973 201	739 441	0	0	0	0	0	2 712 642
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 089 123	322 011	0	0	0	3 861	0	2 414 995
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 580 891	223 539	0	0	0	0	0	1 804 430

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 4 3 8 9 3

Tabuľka č.F.1.2./2 Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku									
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté predčlavy na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 857 574	953 438	0	0	0	0	0	4 811 012
Prírastky	0	0	0	0	0	0	178 224	0	178 224
Úbytky	0	0	4 238	0	0	0	0	0	4 238
Presuny	0	96 193	78 170	0	0	0	-174 363	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 953 767	1 027 370	0	0	0	3 861	0	4 984 998
Oprávy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 477 613	570 370	0	0	0	0	0	2 047 983
Prírastky	0	387 031	139 228	0	0	0	0	0	526 259
Úbytky	0	0	4 239	0	0	0	0	0	4 239
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 864 644	705 359	0	0	0	0	0	2 570 003
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	405 000	0	0	0	0	0	0	405 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	405 000	0	0	0	0	0	0	405 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 974 961	383 068	0	0	0	0	0	2 358 029
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 089 123	322 011	0	0	0	3 861	0	2 414 995

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 4 3 8 9 3

3. Dlhodobý finančný majetok

V roku 2013 spoločnosť nemala dlhodobý finančný majetok.

4. Zásoby

Druh zásob a	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia k (31.12.2013) b	Stav ku koncu predchádzajúceho účtovného obdobia k (31.12.2012) c
Materiál	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0
Výrobky	0	0
Zvieratá	0	0
Tovar	613 240	641 962
Nemuteľnosť na predaj	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
Zásoby spolu	613 240	641 962

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

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

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)				
	Stav opravnej položky na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba opravnej položky c	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatne nosti d	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva e	Stav opravnej položky na konci účtovného obdobia f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	49 681	4 064	0	0	53 745
Nemuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	49 681	4 064	0	0	53 745

Prehľad o zásobách na ktoré je záložné právo:

Spoločnosti sa netýka.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosti sa netýka.

6. Pohľadávky

Spoločnosť nemala dôvod tvoriť opravné položky k pohľadávkam v roku 2013.

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

Pohľadávky za bežné obdobie k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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
Odložená daňová pohľadávka	65 343	0	65 343
Dlhodobé pohľadávky spolu	65 343	0	65 343
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	142 049	252	142 301
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	0	0	0
Iné pohľadávky	1 588	0	1 588
Krátkodobé pohľadávky spolu	143 637	252	143 889

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Pohľadávky za predchádzajúce obdobie k 31.12.2012 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	54 042	0	54 042
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	25	0	25
Daňové pohľadávky a dotácie	40 259	0	40 259
Iné pohľadávky	844	0	844
Krátkodobé pohľadávky spolu	95 170	0	95 170

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013) b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012) c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	143 889	95 170
Krátkodobé pohľadávky spolu	143 889	95 170
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	65 343	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	65 343	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Spoločnosti sa netýka.

7. Odložená daňová pohľadávka

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	275 956	203 182
– odpočítateľné	275 956	203 182
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	21 056	83 706
– odpočítateľné	21 056	83 706
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	65 343	113 786
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	65 343	-95 933
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

Spoločnosť sa rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko predpokladá, že v budúcich účtovných obdobiach bude dosiahnutý dostatočný základ dane z príjmov, ktorý umožní vyrovnanie časti alebo celej odloženej daňovej pohľadávky.

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov je v nasledujúcom prehľade:

Finančné účty	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Pokladnica, cenniny	102 475	86 143
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	267 811	241 363
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	8 377	153 625
Spolu	378 664	481 131

Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie na strane aktív

Štruktúru časového rozlíšenia tvoria nasledovné položky (v celých eurách):

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	126 709	154 211
Nájomné prenajatých priestorov + ostatné prevádzkové náklady	122 103	149 669
Nájomné prenajatých figurín	0	181
Marketing	3 858	3 577
Ostatné - poplatok za správu, poistenie	748	784
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 517
Tržby z prev. 692,762 z 31.12.2012	0	2 517
Vrátený tovar	0	0
Spolu	126 709	156 728

(p) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosti sa netýka.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovej straty.

Účtovná strata za rok 2012 bola rozdelená takto:

Rozdelenie účtovnej straty	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná strata	210 397
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	210 397
Iné	0
Spolu	210 397

O rozdelení výsledku hospodárenia – strate za účtovné obdobie 2013 vo výške 210.397 EUR rozhodlo valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

2. Rezervy

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

Druh rezervy a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)				
	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
Ostatné rezervy dlhodobé					
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	213 082	192 824	185 779	27 303	192 824
Zákonné rezervy krátkodobé					
Účtovná závierka, daňové priznanie	5 400	5 946	5 400	0	5 946
Nevyčerpané dovolenky	30 829	33 937	30 829	0	33 937
Audit	7 300	8 000	7 300	0	8 000
Energie	13 592	25 230	11 274	2 318	25 230
Stražna služba	4 800	4 800	4 315	485	4 800
Preprava	20 280	11 000	15 211	5 069	11 000
Údržba	16 176	10 875	8 180	7 996	10 875
Výúčtovanie SPN	20 328	0	8 981	11 347	0
Tovar Beeline	0	65 436	0	0	65 436
Ostatné	8 511	4 725	8 511	0	4 725
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	127 216	169 949	100 001	27 215	169 949
Ostatné rezervy krátkodobé					
Neplnenie povinného podielu ZĽP	2 790	3 806	2 790	0	3 806
Rezervy na bonusy	28 621	17 107	28 621	0	17 107
Zrážková daň	2 160	0	2 160	0	0
Daň z motorových vozidiel	155	138	155	0	138
Tovar Beeline - nedaňová rezerva	51 740	0	51 740	0	0
Ostatné	400	1 825	312	88	1 825
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	85 866	22 876	85 778	88	22 876

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčinu dní nevyčerpanej dovolenky a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poistné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov.

Predpokladaný rok použitia všetkých rezerv uvedených v tabuľke je rok 2014.

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

Druh rezervy a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	159 995	213 083	118 271	41 725	213 082
Zákonné rezervy krátkodobé					
Účtovná závierka, daňové priznanie	2 700	5 400	2 700	0	5 400
Nevyčerpané dovolenky	34 455	30 829	1 557	32 898	30 829
Audit+accace servis	11 500	7 300	11 500	0	7 300
Energie	19 676	13 592	18 364	1 312	13 592
Strážna služba	7 000	4 800	6 605	395	4 800
Preprava	14 304	20 280	14 304	0	20 280
Údržba	2 360	16 176	2 360	0	16 176
Výúčtovanie SPN	15 800	20 328	15 800	0	20 328
Ostatné	5 506	8 512	5 145	362	8 511
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	113 301	127 217	78 335	34 967	127 216
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nepĺnenie povinného podielu ZŤP	2 715	2 790	2 715	0	2 790
Rezervy na bonusy	9 014	28 621	2 256	6 758	28 621
Zrážková daň	4 980	2 160	4 980	0	2 160
Daň z motorových vozidiel	185	155	185	0	155
Tovar Beeline - nedaňová rezerva	29 800	51 740	29 800	0	51 740
Ostatné	0	400	0	0	400
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	46 694	85 866	39 936	6 758	85 866

3. Závazky

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

Závazky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Dlhodobé záväzky spolu	7 331	6 852
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 331	6 852
Krátkodobé záväzky spolu	1 340 281	2 180 684
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 340 281	2 180 684
Závazky po lehote splatnosti	0	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 852	6 504
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 111	3 928
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 111	3 928
Čerpanie sociálneho fondu	3 632	3 580
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 331	6 852

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

5. Bankové úvery

Štruktúra krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcich prehľadoch:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredn e predchádzaj úce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
				0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky						
Závazky voči materskej účt. jednotke, cash pool	EUR	1,903	31.1.2013	50 179	50 179	917 312
Krátkodobé pôžičky spolu				50 179	50 179	917 312
Krátkodobé finančné výpomoci						
				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0
Spolu				50 179	50 179	917 312

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	59 567	52 524
Vouchery Orsay	47 790	38 893
Prijaté dotácie na rekonštrukcie obchodov	11 776	13 631
Spolu	59 567	52 524

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013	2012
Tuzemsko	11 144 411	9 834 155	0	0	11 144 411	9 834 155
Zahraničie	0	0	738	1 126	738	1 126
Spolu	11 144 411	9 834 155	738	1 126	11 145 149	9 835 281

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 999	2 883
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	1 855	1 818
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	617	1 093
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	-472	-28
Finančné výnosy, z toho:	529	776
Kurzové zisky, z toho:	0	12
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	529	764
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	529	764
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	738	1 126
Tržby za tovar	11 144 411	9 834 156
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 999	2 883
Čistý obrat spolu	11 147 149	9 838 165

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 188 106	3 113 397
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 000</i>	<i>11 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	11 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 180 106	3 101 897
Údržba a opravy	100 032	76 868
Cestovné náklady	12 035	17 603
Prenájom priestorov	1 181 365	1 137 434
Vedľajšie náklady k prenájmu	300 736	316 315
Reklama	67 069	81 525
Účtovníctvo a daňové poradenstvo	72 103	77 624
Manžérske a administratívne služby	1 286 377	1 215 591
Bezpečnostná služba	77 865	82 760
Ostatné	82 523	96 177
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	582 565	614 266
Odpisy	485 412	526 259
Manká a škody	74 435	66 349
Dary	1 480	150
Dane a poplatky	9 118	10 793
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Poistné	7 246	7 977
Ostatné	4 874	2 738
Finančné náklady, z toho:	102 283	119 766
Bankové poplatky	93 180	96 937
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>64</i>	<i>2 170</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2012
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 049)	78 045	0
z mimoriadnej činnosti (r. 056)	0	0
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (r. 050)	-65 343	95 933
z mimoriadnej činnosti (r. 057)	0	0
Daň z príjmov celkom	12 702	95 933

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	208 129	x	x	-114 464	x	x
teoretická daň	x	47 870	23,00 %	x	-26 327	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	125 608	28 890	13,88 %	329 354	75 751	-66,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-31 966	-7 352	-3,53 %	-416 774	-95 858	83,75 %
Vplyv nevykázaných daňových pohľadávky			0,00 %			0,00 %
Umorenie daňovej straty	-258 104	-59 364	-28,52 %			0,00 %
Zmena sadzby dane		2 659	1,28 %			0,00 %
Iné			0,00 %			0,00 %
Spolu	43 667	12 702	6,10 %	-201 885	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov	x	78 045	6,10 %	x	0	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x	-65 343	-31,40 %	x	95 933	-83,81 %
Celková daň z príjmov	x	12 702	-25,29 %	x	95 933	-83,81 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	65 342	0
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	113 786
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosti sa netýka.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosti sa netýka.

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

Členovia štatutárnych orgánov nepoberali v roku 2013 žiadne príjmy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami, uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013) c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012) d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Nákup materiálu, majetku a tovaru (dohodnuté obchody)	01	4 679 995	4 802 206
Nákup služieb (dohodnuté obchody)	01	888 078	1 154 004
Licencie	05	109 945	137 729
Predaj tovaru	02	57 840	23 094
Predaj služieb	02	882	1 285

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013) c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012) d
Materská spoločnosť	x	8 824	14 140
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	8 824	14 140

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

- Ordipol Sp. z o.o., ul. Logistyczna 1 55040 Bielany Wroclawskie, Poland
- Orsay GmbH, Im Lössenfeld 12, 77731 Willstätt-Sand, Deutschland
- Ordicech s.r.o., Národná 10, 11319 Praha 1, Česká republika
- KIBE - S.A., rue des Quatre Bras, 1000 Bruxelles, Belgium

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Pohl'adávky z obchodného styku	251	978
Spolu aktíva	251	978
Záväzky z obchodného styku	832 901	1 047 100
Spolu pasíva	832 901	1 047 100

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

Po 31.12.2013 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 nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)				
	Stav k 01.01.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	9 959	0	0	0	9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	996	0	0	0	996
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	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 978 714	0	0	0	1 978 714
Neuhradená strata minulých rokov	-442 428	-210 397	0	0	-652 825
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-210 397	195 427	0	210 397	195 427
Výplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 336 844	-14 970	0	210 397	1 532 271

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)				
	Stav k 01.01.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	9 959	0	0	0	9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	996	0	0	0	996
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	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 978 714	0	0	0	1 978 714
Neuhradená strata minulých rokov	-1	-442 427	0	0	-442 428
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-442 427	-210 397	0	442 427	-210 397
Výplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 547 241	-652 824	0	442 427	1 336 844

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov z bežnej činnosti		
Z.	Zisk	208 129	
S.	Strata		-114 464
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	737 104	202 558
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	485 412	121 259
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja	145 879	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	0	0
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	-20 257	53 088
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	4 063	5 890
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	37 062	8 169
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	8 824	14 140
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-11	0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	76 131	12
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-1 058 411	264 049
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-88 970	20 598
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-917 969	315 213
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-51 473	-71 762

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 4 3 8 9 3

A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (súčet Z/S+A1+A2)	-113 179	352 143
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	11	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-8 824	-14 140
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 6)	-121 992	338 003
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností	40 251	33 542
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	0	0
	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S+A 1 až A 9)	-81 741	371 545
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-20 726	-178 225
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie	0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 1 4 3 8 9 3

B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B1 a B 20)	-20 726	-178 225
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových CP	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP	0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	0	0

C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce na finančnú činnosť	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	-102 467	193 320
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	481 131	287 811
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	378 664	481 131
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	378 664	481 131

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré

sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov :

Položka	Účet	31.12.2013	31.12.2012
Peniaze	211	102 458	86 143
Ceniny	213	18	
Účty v bankách	221	276 188	394 988
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		378 664	481 131
Finančné účty spolu		378 664	481 131
Rozdiel		-	-