

## A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

| A. b) Opis hospodárskej činnosti                                                                                                        |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Činnosti podľa výpisu z OR                                                                                                              | Vykonávané od |
| kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti                                      | 9.12.1999     |
| kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti                               | 9.12.1999     |
| sprostredkovateľská činnosť                                                                                                             | 9.12.1999     |
| prieskum trhu                                                                                                                           | 9.12.1999     |
| reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti                                                                                              | 9.12.1999     |
| administratívne práce                                                                                                                   | 9.12.1999     |
| poradenská a konzultačná činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti                                                        | 9.12.1999     |
| prenájom motorových vozidiel                                                                                                            | 21.8.2001     |
| prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov spojený s poskytovaním doplnkových služieb - obstarávateľské služby spojené s prenájomom | 21.8.2001     |
| prenájom hnutelných vecí v rozsahu voľnej živnosti                                                                                      | 21.8.2001     |
| obchodovanie s vojenským materiálom v rozsahu povolenia č. Pol/2011-1060, vydaného podľa zákona NR SR č. 179/1998 Z.z.                  | 11.2.2011     |
| vývoj a výroba zbraní a streliva                                                                                                        | 10.9.2011     |
| opravy, úpravy, ničenie, znehodnocovanie alebo výroba rezu zbraní                                                                       | 10.9.2011     |
| nákup, predaj a prenájom zbraní a streliva                                                                                              | 10.9.2011     |
| úschova zbraní a streliva                                                                                                               | 10.9.2011     |
| preprava zbraní a streliva                                                                                                              | 10.9.2011     |
| vedenie účtovníctva                                                                                                                     | 10.9.2011     |

| A. c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                              |                       |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 19,50                 | 22,90                                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 19,00                 | 21,00                                        |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 9,00                  | 9,00                                         |

### A. d) Ručenie spoločnosti

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach v zmysle § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

**A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie**

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 27.06.2013

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

**E. - Účtovné metódy a zásady****E. a) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

**E. b) Zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. Oproti minulému obdobiu nedošlo k žiadnym zmenám, ktoré by vyžadovali osobitnú zmienku.

**E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****E. c1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

| Druh                                      | Ocenenie          | Riadok súvahy |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou | Obstarávacía cena | 3             |

**E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

| Druh                                    | Ocenenie          | Riadok súvahy |
|-----------------------------------------|-------------------|---------------|
| Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou | Obstarávacía cena | 11            |

**E. c7) Dlhodobý finančný majetok**

| Druh                      | Ocenenie                                   | Riadok súvahy |
|---------------------------|--------------------------------------------|---------------|
| Dlhodobý finančný majetok | Obstarávacía cena, metóda vlastného imania | 21            |

| <b>E. c8) Zásoby obstarané kúpou</b> |                   |               |
|--------------------------------------|-------------------|---------------|
| Druh                                 | Ocenenie          | Riadok súvahy |
| Zásoby obstarané kúpou               | Obstarávacía cena | 31            |

| <b>E. c12) Pohľadávky</b> |                      |               |
|---------------------------|----------------------|---------------|
| Druh                      | Ocenenie             | Riadok súvahy |
| Dlhodobé pohľadávky       | Menovitými hodnotami | 38            |
| Krátkodobé pohľadávky     | Menovitými hodnotami | 46            |

| <b>E. c14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy</b> |                                                        |               |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|
| Druh                                                    | Ocenenie                                               | Riadok súvahy |
| Náklady budúcich období dlhodobé                        | Menovitými hodnotami                                   | 62            |
| Náklady budúcich období krátkodobé                      | Menovitými hodnotami                                   | 63            |
| Príjmy budúcich období dlhodobé                         | Oceňujú sa s konkrétnym titulom v určitej známej výške | 64            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé                       | Oceňujú sa s konkrétnym titulom v určitej známej výške | 65            |

| <b>E. c15) Záväzky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky</b> |                                                          |               |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------|
| Druh                                                       | Ocenenie                                                 | Riadok súvahy |
| Záväzky dlhodobé                                           | Menovitými hodnotami                                     | 94            |
| Záväzky krátkodobé                                         | Menovitými hodnotami                                     | 106           |
| Rezervy                                                    | Oceňujú sa v určitej známej výške alebo očakávanej výške | 89            |

| <b>E. c16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy</b> |                                                        |               |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------|
| Druh                                                    | Ocenenie                                               | Riadok súvahy |
| Výdavky budúcich období dlhodobé                        | Oceňujú sa s konkrétnym titulom v určitej známej výške | 122           |
| Výdavky budúcich období krátkodobé                      | Oceňujú sa s konkrétnym titulom v určitej známej výške | 123           |
| Výnosy budúcich období dlhodobé                         | Menovitými hodnotami                                   | 124           |
| Výnosy budúcich období krátkodobé                       | Menovitými hodnotami                                   | 125           |

| <b>E. c19) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci</b> |             |               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| Druh                                                                                          | Ocenenie    | Riadok súvahy |
| Prenajatý majetok                                                                             | Reálna cena | 0             |

**Odpisový plán**

| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b> |                  |        |          |                                          |                                         |
|----------------------------------|------------------|--------|----------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Druh                             | Doba odpisovania | Metóda | Spôsob   | Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient | Daňová odpisová sadzba alebo koeficient |
| Dlhodobý nehmotný majetok        | 5,00             | Časová | Lineárne | 20,00 %                                  | 20,00 %                                 |

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b> |                  |        |          |                                          |                                         |
|--------------------------------|------------------|--------|----------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Druh                           | Doba odpisovania | Metóda | Spôsob   | Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient | Daňová odpisová sadzba alebo koeficient |
| DHM - odpisová skupina "1"     | 4,00             | Časová | Lineárne | 25,00 %                                  | 25,00 %                                 |
| DHM - odpisová skupina "2"     | 6,00             | Časová | Lineárne | 16,67 %                                  | 16,67 %                                 |
| DHM - odpisová skupina "3"     | 12,00            | Časová | Lineárne | 8,33 %                                   | 8,33 %                                  |
| DHM - odpisová skupina "4"     | 20,00            | Časová | Lineárne | 5,00 %                                   | 5,00 %                                  |

## F. - Údaje o aktívach

### Dlhodobý nehmotný majetok

| F. a1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Položka                                                  | Aktivované náklady na vývoj | Softvér   | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| Prvotné ocenenie                                         |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                       | 11 946,21                   | 5 100,00  | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 17 046,21 |
| Prírastky                                                |                             | 7 080,00  |                  |          |             | 7 080,00        |                             | 14 160,00 |
| Úbytky                                                   |                             |           |                  |          |             | 7 080,00        |                             | 7 080,00  |
| Presuny                                                  |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia                          | 11 946,21                   | 12 180,00 | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 24 126,21 |
| Oprávky                                                  |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                       | 2 590,00                    | 1 700,00  | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 4 290,00  |
| Prírastky                                                | 2 390,00                    | 2 318,00  |                  |          |             |                 |                             | 4 708,00  |
| Úbytky                                                   |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia                          | 4 980,00                    | 4 018,00  | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 8 998,00  |
| Opravné položky                                          |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                       | 0,00                        | 0,00      | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 0,00      |
| Prírastky                                                |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Úbytky                                                   |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia                          | 0,00                        | 0,00      | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 0,00      |
| Zostatková hodnota                                       |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                       | 9 356,21                    | 3 400,00  | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 12 756,21 |
| Stav na konci účtovného obdobia                          | 6 966,21                    | 8 162,00  | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 15 128,21 |

Spoločnosť je majiteľom oceneného práva - komunitárneho dizajnu ALIGATOR 4 x 4 MASTER vytvoreného vlastnou činnosťou, registrovaného na Úrade pre harmonizáciu vnútorného trhu v roku 2012.

| F. a2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok |                             |          |                  |          |             |                 |                             |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Položka                                                                         | Aktivované náklady na vývoj | Softvér  | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| Prvotné ocenenie                                                                |                             |          |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                              | 11 946,21                   | 5 100,00 | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 17 046,21 |
| Prírastky                                                                       |                             |          |                  |          |             |                 |                             |           |
| Úbytky                                                                          |                             |          |                  |          |             |                 |                             |           |
| Presuny                                                                         |                             |          |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                 | 11 946,21                   | 5 100,00 | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 17 046,21 |
| Oprávky                                                                         |                             |          |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                              | 200,00                      | 680,00   | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 880,00    |
| Prírastky                                                                       | 2 390,00                    | 1 020,00 |                  |          |             |                 |                             | 3 410,00  |
| Úbytky                                                                          |                             |          |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                 | 2 590,00                    | 1 700,00 | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 4 290,00  |
| Opravné položky                                                                 |                             |          |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                              | 0,00                        | 0,00     | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 0,00      |
| Prírastky                                                                       |                             |          |                  |          |             |                 |                             |           |
| Úbytky                                                                          |                             |          |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                 | 0,00                        | 0,00     | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 0,00      |
| Zostatková hodnota                                                              |                             |          |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                              | 11 746,21                   | 4 420,00 | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 16 166,21 |
| Stav na konci účtovného obdobia                                                 | 9 356,21                    | 3 400,00 | 0,00             | 0,00     | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 12 756,21 |

### Dlhodobý hmotný majetok

| F. a3) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok |           |            |                                                               |                                                     |                                          |                |                    |                                   |            |
|--------------------------------------------------------|-----------|------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|------------|
| Položka                                                | Pozemky   | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                                       |           |            |                                                               |                                                     |                                          |                |                    |                                   |            |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia            | 59 308,29 | 213 924,91 | 537 514,13                                                    | 0,00                                                | 0,00                                     | 1 672,67       | 0,00               | 0,00                              | 812 420,00 |
| Prírastky                                              |           |            | 875,00                                                        |                                                     |                                          |                | 875,00             |                                   | 1 750,00   |
| Úbytky                                                 |           |            | 2 140,00                                                      |                                                     |                                          |                | 875,00             |                                   | 3 015,00   |
| Presuny                                                |           |            |                                                               |                                                     |                                          |                |                    |                                   |            |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia               | 59 308,29 | 213 924,91 | 536 249,13                                                    | 0,00                                                | 0,00                                     | 1 672,67       | 0,00               | 0,00                              | 811 155,00 |
| Oprávky                                                |           |            |                                                               |                                                     |                                          |                |                    |                                   |            |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia            | 0,00      | 14 269,00  | 89 842,96                                                     | 0,00                                                | 0,00                                     | 0,00           | 0,00               | 0,00                              | 104 111,96 |
| Prírastky                                              |           | 10 700,00  | 59 334,00                                                     |                                                     |                                          |                |                    |                                   | 70 034,00  |
| Úbytky                                                 |           |            | 2 140,00                                                      |                                                     |                                          |                |                    |                                   | 2 140,00   |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia               | 0,00      | 24 969,00  | 147 036,96                                                    | 0,00                                                | 0,00                                     | 0,00           | 0,00               | 0,00                              | 172 005,96 |
| Opravné položky                                        |           |            |                                                               |                                                     |                                          |                |                    |                                   |            |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia            | 0,00      | 0,00       | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                     | 0,00           | 0,00               | 0,00                              | 0,00       |
| Prírastky                                              |           |            |                                                               |                                                     |                                          |                |                    |                                   |            |
| Úbytky                                                 |           |            |                                                               |                                                     |                                          |                |                    |                                   |            |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia               | 0,00      | 0,00       | 0,00                                                          | 0,00                                                | 0,00                                     | 0,00           | 0,00               | 0,00                              | 0,00       |
| Zostatková hodnota                                     |           |            |                                                               |                                                     |                                          |                |                    |                                   |            |
| Stav na<br>začiatku<br>účtovného<br>obdobia            | 59 308,29 | 199 655,91 | 447 671,17                                                    | 0,00                                                | 0,00                                     | 1 672,67       | 0,00               | 0,00                              | 708 308,04 |
| Stav na<br>konci<br>účtovného<br>obdobia               | 59 308,29 | 188 955,91 | 389 212,17                                                    | 0,00                                                | 0,00                                     | 1 672,67       | 0,00               | 0,00                              | 639 149,04 |

| F. a4) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok |           |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| Položka                                                                       | Pozemky   | Stavby     | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                                                              |           |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                            | 59 308,29 | 213 924,91 | 534 968,13                                        | 0,00                                  | 0,00                            | 1 672,67    | 0,00            | 0,00                        | 809 874,00 |
| Prírastky                                                                     |           |            | 2 546,00                                          |                                       |                                 |             | 2 546,00        |                             | 5 092,00   |
| Úbytky                                                                        |           |            |                                                   |                                       |                                 |             | 2 546,00        |                             | 2 546,00   |
| Presuny                                                                       |           |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia                                               | 59 308,29 | 213 924,91 | 537 514,13                                        | 0,00                                  | 0,00                            | 1 672,67    | 0,00            | 0,00                        | 812 420,00 |
| Oprávky                                                                       |           |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                            | 0,00      | 3 569,00   | 32 410,96                                         | 0,00                                  | 0,00                            | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 35 979,96  |
| Prírastky                                                                     |           | 10 700,00  | 57 432,00                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 68 132,00  |
| Úbytky                                                                        |           |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia                                               | 0,00      | 14 269,00  | 89 842,96                                         | 0,00                                  | 0,00                            | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 104 111,96 |
| Opravné položky                                                               |           |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                            | 0,00      | 0,00       | 0,00                                              | 0,00                                  | 0,00                            | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 0,00       |
| Prírastky                                                                     |           |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                                                                        |           |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia                                               | 0,00      | 0,00       | 0,00                                              | 0,00                                  | 0,00                            | 0,00        | 0,00            | 0,00                        | 0,00       |
| Zostatková hodnota                                                            |           |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia                                            | 59 308,29 | 210 355,91 | 502 557,17                                        | 0,00                                  | 0,00                            | 1 672,67    | 0,00            | 0,00                        | 773 894,04 |
| Stav na konci účtovného obdobia                                               | 59 308,29 | 199 655,91 | 447 671,17                                        | 0,00                                  | 0,00                            | 1 672,67    | 0,00            | 0,00                        | 708 308,04 |

| F. b) Poistenie majetku                               |                           |                                                  |                              |                               |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| Poistenie                                             | Predmet poistenia         | Komentár                                         | Poistná suma v bežnom období | Poistná suma v minulom období |
| Poistenie proti škodám na hospodárskych prostriedkoch | motorové vozidlá          | havarijné poistenie motorových vozidiel          | 495 977,87                   | 495 977,87                    |
| Poistenie proti škodám na hospodárskych prostriedkoch | ostatný majetok, hotovosť | hotovosť a cennosti v pokladni a ostatný majetok | 10 000,00                    | 10 000,00                     |
| SPOLU                                                 |                           |                                                  | 505 977,87                   | 505 977,87                    |

Limit poistného plnenia pri poistení zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla je pri škode na zdraví alebo usmrtení 2 500 000 EUR a pri vecnej škode, ušlom zisku je 700 000 EUR.

| F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné obdobie   |                     |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| Dcérske účtovné jednotky                                         |                     |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  | 0,00                | 0,00                                 | 0,00                                                       | 0,00                                                    | 0,00                |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom                            |                     |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  | 0,00                | 0,00                                 | 0,00                                                       | 0,00                                                    | 0,00                |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely                              |                     |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  | 0,00                | 0,00                                 | 0,00                                                       | 0,00                                                    | 0,00                |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ              |                     |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| SP Keramnedra, Ukrajina                                          | 49,00               | 49,00                                | 229 740,64                                                 | 12 204,97                                               | 80 000,00           |
| <b>DFM spolu</b>                                                 | <b>49,00</b>        | <b>49,00</b>                         | <b>229 740,64</b>                                          | <b>12 204,97</b>                                        | <b>80 000,00</b>    |

| F. j1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                  |                             |                  |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|
| Položka                                                  | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM  | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu            |
| Prvotné ocenenie                                         |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                  |                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>80 000,00</b> | <b>0,00</b>                 | <b>80 000,00</b> |
| Prírastky                                                |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                  |                             |                  |
| Úbytky                                                   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                  |                             |                  |
| Presuny                                                  |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                  |                             |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                  |                             |                  |
| Opravné položky                                          |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                  |                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>      |
| Prírastky                                                |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                  |                             |                  |
| Úbytky                                                   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                  |                             |                  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                  |                             |                  |
| Účtovná hodnota                                          |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                  |                             |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                                               | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                                  | <b>80 000,00</b> | <b>0,00</b>                 | <b>80 000,00</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                  |                             |                  |

| <b>F. j2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý finančný majetok</b> |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| Položka                                                                                | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu      |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                                                                |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                                              | 0,00                         | 0,00                                                      | 172 219,70                    | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                         | 80 000,00       | 0,00                        | 252 219,70 |
| Prírastky                                                                              |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Úbytky                                                                                 |                              |                                                           | 172 219,70                    |                          |             |                                              |                 |                             | 172 219,70 |
| Presuny                                                                                |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                                 | 0,00                         | 0,00                                                      | 0,00                          | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                         | 80 000,00       | 0,00                        | 80 000,00  |
| <b>Opravné položky</b>                                                                 |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                                              | 0,00                         | 0,00                                                      | 0,00                          | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                         | 0,00            | 0,00                        | 0,00       |
| Prírastky                                                                              |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Úbytky                                                                                 |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                                 | 0,00                         | 0,00                                                      | 0,00                          | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                         | 0,00            | 0,00                        | 0,00       |
| <b>Účtovná hodnota</b>                                                                 |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>                                              | 0,00                         | 0,00                                                      | 172 219,70                    | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                         | 80 000,00       | 0,00                        | 252 219,70 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                                                 | 0,00                         | 0,00                                                      | 0,00                          | 0,00                     | 0,00        | 0,00                                         | 80 000,00       | 0,00                        | 80 000,00  |

poznámky:

Stav položky "ostatné dlhodobé CP a podiely" na začiatku účtovného obdobia je vrátane zrealizovania hodnoty dlhodobého finančného majetku. Prvotné ocenenie bolo vo výške 431 494,39 EUR. V priebehu roka 2012 došlo k odpredaju tohto dlhodobého finančného majetku.

| <b>F. r) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam</b> |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Pohľadávky                                               | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku                            | 2 000,00                              | 52,86     |                                               | 2 000,00                                               | 52,86                              |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                                |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                   |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu          |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| SPOLU                                                    | 2 000,00                              | 52,86     |                                               | 2 000,00                                               | 52,86                              |

Nedaňová opravná položka z roku 2012 v sume 2000 EUR bola vysporiadaná vo februári 2013, kedy došlo k Dohode o urovnaní a upustení od vymáhania pohľadávky od obchodného partnera.

Daňová opravná položka 52,86 EUR bola vytvorená vo výške 50 % zostatku pohľadávky voči tureckému obchodnému partnerovi, ktorý pohľadávku uznáva, ale odmieta ju uhradiť pre bankové poplatky prevyšujúce jej hodnotu.

**F. s) Veková štruktúra pohľadávok**

| <b>F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                     |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                     |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Iné pohľadávky                                   | 3 808,25            | 0,00                 | 3 808,25            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>3 808,25</b>     | <b>0,00</b>          | <b>3 808,25</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                     |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 021 062,79        | 248 349,19           | 1 269 411,98        |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Sociálne poistenie                               | 0,00                | 0,00                 | 0,00                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 323 267,63          | 0,00                 | 323 267,63          |
| Iné pohľadávky                                   | 624 797,59          | 0,00                 | 624 797,59          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>1 969 128,01</b> | <b>248 349,19</b>    | <b>2 217 477,20</b> |

| <b>F. v) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok</b>                 |                       |                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>42 433,17</b>      | <b>42 501,04</b>                             |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 42 433,17             | 42 501,04                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>1 499,99</b>       | <b>290,00</b>                                |
| odpočítateľné                                                                         | -1 499,99             | -290,00                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>22,00</b>          | <b>23,00</b>                                 |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     |                       |                                              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>9 005,30</b>       | <b>9 708,54</b>                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>-703,24</b>        | <b>1 970,24</b>                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -703,24               | 1 970,24                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

Spoločnosť v súlade s § 10 ods. 5 "Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva" po prvýkrát účtovala o odloženej dani k 1.1.2012. Rozdiel v odloženej dani k tomuto dátumu vo výške 7 738,30 EUR, t. j. daňový záväzok, zúčtovala na ťarchu nerozdeleného zisku.

Novelou zákona č. 595/2003 Z. z. o dani príjmov, zverejnenej pod č. 463/2013 Z. z. a účinnej od 1. januára 2014 bola pre právnické osoby znížená sadzba dane z príjmov z 23 % na 22 %. Sadzbu 22 % Spoločnosť použila pri výpočte odloženej dane z príjmov k 31.12.2013.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z titulu neuhradenej sprostredkovateľskej odmeny fyzickým osobám. Daňový záväzok vyplýva z rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi.

| popis                    | sadzba dane | základňa pre odloženú daň |                  | odložená daň  |                 | rozdiel                 |
|--------------------------|-------------|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-------------------------|
|                          |             | pohľadávka                | záväzok          | pohľadávka    | záväzok         | odložený daňový záväzok |
| stav k 31.12.2012        | 23%         | 290,00                    | 42 501,04        | 66,70         | 9 775,24        | 9 708,54                |
| zmena - odpočítateľné    |             | -290,00                   | -121,87          |               |                 |                         |
| zmena - pripočítateľné   |             | 1 499,99                  | 54,00            |               |                 |                         |
| <b>stav k 31.12.2013</b> | <b>22%</b>  | <b>1 499,99</b>           | <b>42 433,17</b> | <b>330,00</b> | <b>9 335,30</b> | <b>9 005,30</b>         |

| <b>F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančního majetku 1</b> |                       |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Pokladnica, ceniny                                                          | 2 887,39              | 3 645,55                                     |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                        | 160 525,36            | 1 031 705,91                                 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované         | 8 942,29              | 21 838,98                                    |
| Peniaze na ceste                                                            |                       | 0,00                                         |
| SPOLU                                                                       | 172 355,04            | 1 057 190,44                                 |

Na termínovanom účte sú blokované finančné prostriedky z titulu záruk, ktoré za Spoločnosť prevzala Tatra banka, a.s..

#### **F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Spoločnosť vykazuje na účte krátkodobé náklady budúcich období k 31.12.2013 sumu 6 278,96 EUR, z toho najvýznamnejšie položky sú:

2 072,52 EUR - poisťné proti škodám na hospodárskych prostriedkoch,  
 1 666,62 EUR - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel,  
 807,17 EUR - predplatné novín a časopisov,  
 550,73 EUR - zostatok pohonných látok v nádržiach motorových vozidiel,  
 282,02 EUR - poplatok za softvérovú podporu,  
 225,08 EUR - telefónne poplatky

### **G. - Údaje o pasívach**

| <b>G. a1a) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie</b> |             |               |            |            |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|------------|------------|--------------------------|
| Obchodný podiel                                                                                                                             | Zapísané ZI | Nezapísané ZI | Spolu      | Splatené   | Práva spojené s podielom |
| DDM Trade, spol. s r.o.                                                                                                                     | 141 100,00  | 0,00          | 141 100,00 | 141 100,00 | podiel na zisku          |
| RIF Trading, spol. s r.o.                                                                                                                   | 24 900,00   | 0,00          | 24 900,00  | 24 900,00  | podiel na zisku          |
| SPOLU                                                                                                                                       | 166 000,00  | 0,00          | 166 000,00 | 166 000,00 |                          |

**G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku****G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období**

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk  | 42 406,23                                    |

**G. a3a2) Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období**

| Názov položky                                   | Rozdelenie účtovného zisku |
|-------------------------------------------------|----------------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 2 120,31                   |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                            |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                            |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                            |
| Úhrada straty minulých období                   |                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 40 285,92                  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                            |
| Iné                                             |                            |
| SPOLU                                           | 42 406,23                  |

**G. b) Rezervy****G. b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie**

| Názov položky                                              | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba           | Použitie          | Zrušenie          | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                     |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>34 154,63</b>                   | <b>31 483,54</b> | <b>-17 503,21</b> | <b>-16 651,42</b> | <b>31 483,54</b>                |
| rezerva na obchodný tovar a súvisiace služby               | 14 353,21                          | 15 490,16        | -14 353,21        | 0,00              | 15 490,16                       |
| rezerva na audit                                           | 3 150,00                           | 3 150,00         | -3 150,00         | 0,00              | 3 150,00                        |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky                           | 13 144,40                          | 9 499,54         | 0,00              | -13 144,40        | 9 499,54                        |
| rezerva na zákonné soc. poistenie za nevyčerpané dovolenky | 3 507,02                           | 3 343,84         | 0,00              | -3 507,02         | 3 343,84                        |

| G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                    |                  |                   |                   |                                 |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
| Názov položky                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba           | Použitie          | Zrušenie          | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                     |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>85 974,15</b>                   | <b>34 154,23</b> | <b>-69 528,55</b> | <b>-16 445,60</b> | <b>34 154,63</b>                |
| rezerva na obchodný tovar a súvisiace služby                  | 67 568,55                          | 14 353,21        | -67 568,55        | 0,00              | 14 353,21                       |
| rezerva na audit                                              | 1 960,00                           | 3 150,00         | -1 960,00         | 0,00              | 3 150,00                        |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky                              | 13 513,32                          | 13 144,40        | 0,00              | -13 513,32        | 13 144,40                       |
| rezerva na zákonné soc. poistenie za nevyčerpané dovolenky    | 2 932,28                           | 3 507,02         | 0,00              | -2 932,28         | 3 507,02                        |

| G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti |                       |                                              |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                            | <b>9 055,54</b>       | <b>9 878,74</b>                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov                    | 0,00                  | 0,00                                         |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov           | 9 055,54              | 9 878,74                                     |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                          | <b>3 575 917,19</b>   | <b>3 378 389,14</b>                          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane          | 3 575 892,19          | 3 371 696,60                                 |
| Záväzky po lehote splatnosti                                             | 25,00                 | 6 692,54                                     |

| G. g) Záväzky zo sociálneho fondu          |                       |                                              |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>170,20</b>         | <b>70,28</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 915,54              | 2 077,52                                     |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0,00                  | 0,00                                         |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0,00                  | 0,00                                         |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>1 915,54</b>       | <b>2 077,52</b>                              |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>2 035,50</b>       | <b>1 977,60</b>                              |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>50,24</b>          | <b>170,20</b>                                |

V období január až august 2013 Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 0,6 % z objemu hrubých miezd. Od septembra 2013 sa tvorba navýšila na úroveň 1 % zo súhrnu hrubých miezd. Sociálny fond sa čerpal formou príspevku na stravovacie poukážky.

**G. i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci****G. i2) Pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci**

| 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 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky                 |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Krátkodobé pôžičky               |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| pôžička od zahraničného veriteľa | EUR  | 0,5            | 31.12.2014       | 899 472,00                                             |                                               | 1 000 000,00                                                                  |
| pôžička od tuzemského veriteľa   | EUR  | 5,25           | 31.03.2014       | 200 000,00                                             |                                               | 0,00                                                                          |
| Krátkodobé finančné výpomoci     |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |

**H. - Údaje o výnosoch****H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar**

Celková suma tržieb za vlastné výkony a tovar v roku 2013 činila 9 862 631,51 EUR, z toho za služby 454 820,04 EUR a za tovar 9 704 811,50 EUR.

Najvýznamnejšími položkami sú tržby z predaja obchodného tovaru v komoditách minerály a čierna a farebná metalurgia.

Z hľadiska oblastí odbytu ide o obchodných partnerov z krajín Európskej únie, Južnej Ázie a Južnej Ameriky. Služby boli poskytované najmä pre slovenských zákazníkov.

**H. d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti**

Celková suma ostatných výnosov z hospodárskej činnosti za rok 2013 činila 53 578,27 EUR, z toho najvýznamnejšou položkou bol odpredaj dlhodobého hmotného majetku v cene 33 500 EUR.

**H. e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov**

V roku 2013 Spoločnosť zaúčtovala finančné výnosy vo výške 21 235,29 EUR. Z tejto sumy 20 600 EUR činili úroky z pôžičky poskytnutej zahraničnému odberateľovi. Kurzové zisky boli zúčtované vo výške 488,02 EUR, z toho 304,48 EUR ku dňu účtovnej závierky.

| <b>H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona</b> |                       |                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tržby za vlastné výrobky                                                        | 0,00                  | 0,00                                         |
| Tržby z predaja služieb                                                         | 454 820,04            | 544 910,88                                   |
| Tržby za tovar                                                                  | 9 407 811,50          | 8 132 585,33                                 |
| Výnosy zo zákazky                                                               | 0,00                  | 0,00                                         |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                                                | 0,00                  | 0,00                                         |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou                                         | 74 813,56             | 483 042,69                                   |
| <b>SPOLU</b>                                                                    | <b>9 937 445,10</b>   | <b>9 160 538,90</b>                          |

## I. - Údaje o nákladoch

### I. a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Celkové náklady na poskytnuté služby v roku 2013 činili 683 537,38 EUR. Medzi najvýznamnejšie položky možno zahrnúť nájomné hnutelného a nehnuteľného majetku a služby s tým spojené vo výške 126 846,94 EUR a technické a projektové služby v sume 110 714,00 EUR.

Ďalšími položkami s významnejším obratom boli poradenské a sprostredkovateľské služby, cestovné náklady, opravy a udržiavanie hmotného majetku a náklady na veľtrhy a výstavy.

### I. b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Z ostatných nákladov z hospodárskej činnosti sú významné náklady na predaný tovar vo výške 8 566 104,77 EUR.

### I. c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Finančné náklady v roku 2013 predstavovali nevýznamné položky. Kurzové straty boli zúčtované v hodnote 1 481,03 EUR, z toho ku dňu účtovnej závierky 1 133,03 EUR.

| <b>I. e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby</b> |                       |                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                                                                                                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>                                                                                             | <b>4 500,00</b>       | <b>7 500,00</b>                              |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                                                                                                          | 4 500,00              | 4 500,00                                     |
| iné uisťovacie audítorské služby                                                                                                                             | 0,00                  | 0,00                                         |
| súvisiace audítorské služby                                                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                                         |
| daňové poradenstvo                                                                                                                                           | 0,00                  | 0,00                                         |
| ostatné neaudítorské služby                                                                                                                                  | 0,00                  | 3 000,00                                     |

## J. - Údaje o daniach z príjmov

| <b>J. a) Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov</b>                                                                                                      |                       |                                              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                           | 15,00                 | -11,60                                       |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                           | -424,33               | 1 700,04                                     |
| Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účt. období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účt. obdobiach odložená daň. pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                       |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                   |                       |                                              |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                           |                       |                                              |

| <b>J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením</b> |                                     |                             |                                 |                                                            |                                                    |                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Názov položky                                                                                                                        | Bežné účtovné obdobie - Základ dane | Bežné účtovné obdobie - Daň | Bežné účtovné obdobie - Daň v % | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:                                                                                         | 46 937,33                           |                             |                                 | 62 164,20                                                  |                                                    |                                                        |
| teoretická daň                                                                                                                       |                                     | 10 795,58                   | 23,00                           |                                                            | 11 811,19                                          | 19,00                                                  |
| Daňovo neuznané náklady                                                                                                              | 22 628,01                           | 5 204,44                    | 11,08                           | 36 450,28                                                  | 6 925,55                                           | 11,14                                                  |
| Výnosy nepodliehajúce dani                                                                                                           | -473,40                             | -108,88                     | -0,23                           | -2 599,21                                                  | -493,85                                            | -0,80                                                  |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky                                                                                      |                                     |                             |                                 |                                                            |                                                    |                                                        |
| Umorenie daňovej straty                                                                                                              |                                     |                             |                                 | -3 217,42                                                  | -611,30                                            | -0,98                                                  |
| Zmena sadzby dane                                                                                                                    |                                     |                             |                                 |                                                            |                                                    |                                                        |
| Iné                                                                                                                                  |                                     |                             |                                 |                                                            |                                                    |                                                        |
| Spolu                                                                                                                                | 69 091,94                           | 15 891,14                   | 33,85                           | 92 797,85                                                  | 17 631,59                                          | 28,36                                                  |
| Splatná daň z príjmov                                                                                                                |                                     | 15 919,04                   | 33,92                           |                                                            | 17 787,73                                          | 28,61                                                  |
| Odložená daň z príjmov                                                                                                               |                                     | -703,24                     | -1,50                           |                                                            | 1 970,24                                           | 3,17                                                   |
| Celková daň z príjmov                                                                                                                |                                     | 15 215,80                   | 32,42                           |                                                            | 19 757,97                                          | 31,78                                                  |

Z uvedenej tabuľky vyplýva, že v percentuálnom vyjadrení je efektívne zaplatená daň z príjmov právnických osôb za účtovné obdobie roka 2013 vo výške 33,915 %. Po zohľadnení odloženej dane príjmov je výška dane 32,417 %.

#### J. g) Zmena sadzby dane z príjmov

sadzba dane z príjmov právnických osôb

| pre rok | splatná daň | odložená daň |
|---------|-------------|--------------|
| 2012    | 19%         | 23%          |
| 2013    | 23%         | 22%          |

**K. - Údaje o podsúvahových účtoch**

**K) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu**

Spoločnosť má k 31.12.2013 v operatívnom prenájme 12 motorových vozidiel.

**L. - Údaje o iných aktívach a pasívach**

**L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne**

**L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období**

Podmieneným záväzkom k 31.12.2013 sú záruky spolu vo výške 8 942,29 EUR, ktoré prevzala Tatra banka, a.s. za riadne splnenie povinností Spoločnosti ako účastníka tendrov a dodávateľa kontraktu.

**L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období**

V roku 2012 bola celková hodnota podmieneného záväzku 21 838,98 EUR. Išlo o záruky, ktoré prevzala Tatra banka, a.s. za riadne splnenie povinností Spoločnosti ako účastníka tendra a dodávateľa kontraktu.

**O. - Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

**O. a) Údaje o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien**

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v Spoločnosti také zmeny, ktoré by si z hľadiska ich významnosti vyžadovali opis v predloženej účtovnej závierke.

## P. - Prehľad zmien vlastného imania

| P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie               |                                    |           |        |            |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|------------|---------------------------------|
| Položka vlastného imania                                           | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny    | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                    | 166 000,00                         | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 166 000,00                      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0,00                               | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 0,00                            |
| Zmena základného imania                                            | 0,00                               | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 0,00                            |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0,00                               | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 0,00                            |
| Emisné ážio                                                        | 0,00                               | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 0,00                            |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 0,00                               | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 0,00                            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0,00                               | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 0,00                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0,00                               | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 0,00                            |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0,00                               | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 0,00                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0,00                               | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 0,00                            |
| Zákonný rezervný fond                                              | 663,88                             | 2 120,31  | 0,00   | 0,00       | 2 784,19                        |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0,00                               | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 0,00                            |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0,00                               | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 0,00                            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 180 820,63                         | 40 285,92 |        | 0,00       | 221 106,55                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0,00                               | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 0,00                            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 42 406,23                          | 31 721,53 | 0,00   | -42 406,23 | 31 721,53                       |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0,00                               | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 0,00                            |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0,00                               | 0,00      | 0,00   | 0,00       | 0,00                            |

| <b>P. 2) Zmeny vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |                                    |           |             |           |                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|-------------|-----------|---------------------------------|
| Položka vlastného imania                                                           | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky      | Presuny   | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                                    | 166 000,00                         | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 166 000,00                      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                                           | 0,00                               | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 0,00                            |
| Zmena základného imania                                                            | 0,00                               | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 0,00                            |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                               | 0,00                               | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 0,00                            |
| Emisné ážio                                                                        | 0,00                               | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 0,00                            |
| Ostatné kapitálové fondy                                                           | 0,00                               | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 0,00                            |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov                    | 0,00                               | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 0,00                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                                | -259 274,69                        | 0,00      | -259 274,69 | 0,00      | 0,00                            |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                                         | 0,00                               | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 0,00                            |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení                  | 0,00                               | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 0,00                            |
| Zákonný rezervný fond                                                              | 663,88                             | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 663,88                          |
| Nedeliteľný fond                                                                   | 0,00                               | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 0,00                            |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                                   | 0,00                               | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 0,00                            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                                    | 215 742,75                         | 0,00      | 34 922,12   | 0,00      | 180 820,63                      |
| Neuhradená strata minulých rokov                                                   | 0,00                               | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 0,00                            |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                                    | -27 183,82                         | 42 406,23 | 0,00        | 27 183,82 | 42 406,23                       |
| Ostatné položky vlastného imania                                                   | 0,00                               | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 0,00                            |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa                             | 0,00                               | 0,00      | 0,00        | 0,00      | 0,00                            |

## R (T). - Peňažné toky pri použití nepriamej metódy vykazovania

| Cash Flow         |                                                                                                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)                                                                                                                                                                                                                      | 46 937,00             | 62 164,00                                    |
| A.1.              | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 8.) (+/-)                                                                                                                       | -50 765,00            | -11 238,00                                   |
| A.1.1.            | Odpisy dlhodobého majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| 2.                | Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| 3.                | Rezervy (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| 4.                | Opravné položky (+/-)                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| 5.                | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia                                                                                                                                                                                                                       | 1 270,00              | 3 971,00                                     |
| 6.                | Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku                                                                                                                                                                                                              | -36 447,00            | -22,00                                       |
| 7.                | Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| 8.                | Nákladové (+) a výnosové úroky (-)                                                                                                                                                                                                                             | -15 588,00            | -15 187,00                                   |
| A.2.              | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na 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 | -979 292,00           | -336 658,00                                  |
| A.2.1.            | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                           | -<br>1 021 193,00     | 1 781 028,00                                 |
| 2.                | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                             | 197 408,00            | -2 277 648,00                                |
| 3.                | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                        | -155 507,00           | 159 962,00                                   |
| 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 + A 2)                                                                                         | -983 120,00           | -285 732,00                                  |
| A.3.              | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                |                       |                                              |
| A.4.              | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A.5.              | Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                            | -15 919,00            | -17 788,00                                   |
| A 6.              | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                        | 59 641,00             | 956 306,00                                   |
| A.7.              | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                       |                       | -757 170,00                                  |
| A                 | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 7.)                                                                                                                                                                                                  | -939 398,00           | -104 384,00                                  |
| B.1.              | Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| 2.                | Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)                                                                                                                                                                                                                        | 38 974,00             | 22,00                                        |
| 3.                | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                                               | 20 747,00             | 28 126,00                                    |
| 4.                | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| 5.                | Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)                                                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| 6.                | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| 7.                | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| B.                | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 7.)                                                                                                                                                                                               | 59 721,00             | 28 148,00                                    |
| C.1.              | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                                                                                                                                                                 |                       | 251 537,00                                   |

|      |                                                                                               |              |              |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| C.2. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -5 159,00    | -12 939,00   |
| C.3. | Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku                                                    |              |              |
| C.4. | Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)                  |              |              |
| C.5. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                          |              |              |
| C.6. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                         |              |              |
| C.   | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 6.)                                   | -5 159,00    | 238 598,00   |
| D.   | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)            | -884 836,00  | 162 362,00   |
| E.   | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia            | 1 057 191,00 | 894 829,00   |
| F    | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia           | 172 355,00   | 1 057 191,00 |