

A. Informácie o účtovnej jednotke**a/ Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno: MADE BY VACULIK, s.r.o.
 Sídlo: Búdková 28
 811 04 Bratislava
 IČO: 35 761 814
 DIČ: 2020273860
 Dátum založenia: 13.1.1999
 Dátum zápisu do OR: 25.2.1999
 Poznámka: údaje v poznámkach sú uvádzané v celých EUR

b/ Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmet činnosti
reklamné a marketingové služby
výroba, požívanie, distribúcia audio a videozáznamov
výroba a predaj grafických návrhov, inzerátov spracovaných pomocou počítača
poradenská činnosť v oblasti reklamy a propagácie

c/ Počet zamestnancov

	2013	2012
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	48	34
Z toho riadiacich	4	4

d/ Účtovná jednotka je spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

účtovná jednotka je spoločníkom v týchto spoločnostiach:
 VACULIK 2.0, s.r.o., Búdková 28, 811 04 Bratislava, IČO: 46232036
 EVENTUAL spol. s r.o., Búdková 28, 811 04 Bratislava, IČO: 44367015

e/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ako: riadna ročná účtovná závierka
 Účtovná závierka bola zostavená: za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti

f/ Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená
 valným zhromaždením dňa: 28.10.2013

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:**a/ Konatelia spoločnosti**

Mgr. Juraj Vaculik

b/ Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

spoločník, akcionár	výška podielu na základnom imaní		podiel na hlasovacích právach v %	iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mgr. Juraj Vaculik	6 639	100	100	
spolu				

C. Údaje o konsolidovanom celku

účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

D. / E. Použité účtovné zásady a metódy

a/ Účtovná jednotka má predpoklad nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti počas roku 2014. (going concern)

b/ Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

c/ Spôsob ocenenia

- 1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**
Účtovná jednotka nadobudla DNM obstaraný kúpou a ocenila ho obstarávacou cenou.
- 2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**
Účtovná jednotka nemá náplň
- 3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**
Účtovná jednotka nemá náplň
- 4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**
Účtovná jednotka nadobudla DHM obstaraný kúpou a ocenila ho obstarávacou cenou, do ktorej zahrmla aj náklady spojené s kúpou napr. montáž, doprava.
- 5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**
Účtovná jednotka nemá náplň
- 6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**
Účtovná jednotka nadobudla DHM obstaraný formou finančného prenájmu a ocenila ho obstarávacou cenou, do ktorej zahrmla aj náklady spojené s uvedením majetku do užívania napr. spracovateľský poplatok, náklady na prepis vozidla.
- 7. Dlhodobý finančný majetok**
Účtovná jednotka má 85% podiel v doárskej spoločnosti a tento je zachytený na účte 061 001 a 061 002 v hodnote vlastného imania.
- 8. Zásoby obstarané kúpou**
Účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou.
- 9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**
Účtovná jednotka nemá náplň
- 10. Zásoby obstarané iným spôsobom**
Účtovná jednotka nemá náplň
- 11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj**
Účtovná jednotka nemá náplň
- 12. Pohľadávky**
Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky v menovitej hodnote ku dňu ich vzniku.
- 13. Krátkodobý finančný majetok**
Účtovná jednotka oceňovala krátkodobý finančný majetok v nominálnej hodnote.
- 14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**
sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- 15. Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Účtovná jednotka oceňovala záväzky v menovitej hodnote pri ich vzniku a v obstarávacej pri ich prevzatí.
- 16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**
sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- 17. Deriváty**
Účtovná jednotka nemá náplň
- 18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Účtovná jednotka nemá náplň
- 19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**
Účtovná jednotka nemá náplň
- 20. Majetok obstaraný v privatizácii**
Účtovná jednotka nemá náplň
- 21. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie /ďalej len "splätná daň z príjmov" a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a**

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

zdaňovacích období /ďalej len "odložené daň z príjmov"/

Odložené dane sa vťahujú na:

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

d/ Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok je zhodný s plánom pre zrýchlené odpisovanie podľa zákona o daniach z príjmov, s výnimkou majetku obstaraného formou finančného prenájomu, ktorý je odpisovaný po dobu trvania prenájomu. Majetok je podľa kódu produkcie zatriedený do odpisovej skupiny a podľa nej sa odpisuje určený počet rokov. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia do účtovníctva. Účtovné odpisy sa účtujú mesačne.

Dlhodobý nehmotný majetok

Nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v zmysle zákona o účtovníctve.

Pri stanovení počtu rokov odpisovania sa berie do úvahy životnosť a využívanie nehmotného majetku.

Majetok sa odpisuje zrýchleným spôsobom. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia do účtovníctva.

Účtovné odpisy sa účtujú mesačne.

Postup pri odpisovaní hmotného majetku:

§ 26 ods 1. zákona 595/2003 Z.z. o dani z príjmov

skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov
4	20 rokov

Koefficient pre zrýchlené odpisovanie			
odpisová skupina	v prvom roku odpisovania	v ďalších rokoch odpisovania	pre zvýšenú zostatkovú cenu
1	4	5	4
2	6	7	6
3	12	13	12
4	20	21	20

Odpisový plán spoločnosti MADE BY VACULIK s.r.o.

	Predpokladaná doba použitia	Metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	zrýchlená	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6	zrýchlená	17
Budovy, haly, stavby	20	zrýchlená	5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	4	zrýchlená	25

e/ Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenie
účtovnej jednotke neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

f/ Opravy chýb minulých období
v účtovnej jednotke dané udalosti nenastali.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a/ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie

1.-3. Prehľad o pohybe, oprávkach, opravných položkách a zostatkových hodnotách dlhodobého majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práve	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
a	b	c	d	e	f	g	h
Stav na začiatku účtovného obdobia		94 101	37 059				
Prírastky							
Úbytky		19 634	16 677				
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		74 467	20 382				
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		91 935	37 059				
Prírastky		1 466					
Úbytky		19 634	16 677				
Stav na konci účtovného obdobia		73 767	20 382				
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 166	0				
Stav na konci účtovného obdobia		700	0				

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práve	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
a	b	c	d	e	f	g	h
Stav na začiatku účtovného obdobia		94 101	37 059				
Prírastky		0	0				
Úbytky		0	0				
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia		94 101	37 059				
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		88 948	37 059				
Prírastky		2 987	0				
Úbytky		0	0				
Stav na konci účtovného obdobia		91 935	37 059				
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 153	0				
Stav na konci účtovného obdobia		2 166	0				

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel-	Pestovateľské celky	Základné stádo a ďalšie zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddav-
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Stav na začiatku účtovného obdobia		93 819	329 741			588 775		1 012 335
Prírastky		11 728	27 520			19 930	77 929	137 107
Úbytky		0	139 333			95 961	59 179	294 473
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		105 547	217 928			512 744	18 750	854 969
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 199	281 801			571 816		857 816
Prírastky		5 003	23 908			20 807		49 718
Úbytky			139 333			95 961		235 294
Stav na konci účtovného obdobia		9 202	166 376			496 662		672 240
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		89 620	47 940			16 959	0	154 519
Stav na konci účtovného obdobia		96 345	51 552			16 082	18 750	182 729

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutel-	Pestovateľské celky	Základné stádo a ďalšie zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddav-
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Stav na začiatku účtovného obdobia		73 002	306 704			662 964	0	1 042 670
Prírastky		79 922	26 488				106 410	212 820
Úbytky		59 105	3 450			74 189	106 410	243 154
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		93 819	329 742			588 775	0	1 012 336
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		59 471	260 625			607 737		927 833
Prírastky		3 833	24 626			38 268		66 727
Úbytky		59 105	3 450			74 189		136 744
Stav na konci účtovného obdobia		4 199	281 801			571 816		857 816
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 531	46 079			55 227	0	114 837
Stav na konci účtovného obdobia		89 620	47 941			16 959	0	154 520

b/ Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh majetku	Výška poistenia	Spôsob poistenia
Hnuteľné veci	707 030	poistná zmluva - poistenie hnut. vecí

c/ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

d/ Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpočítke

e/ Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

f/ Majetok, ktorým je goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty

g/ Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 Opravné položky k nadobudnutému majetku

h/ Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

i/ Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok účtovnej jednotky je tvorený výlučne podielmi v doárskej účtovnej jednotke EVENTUAL a VACULIK 2.0

j-/ Obstarávacia cena, opravné položky a zmeny v zložkách dlhodobého finančného majetku

Pohyb	Stav k 1.1.13	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.13
Obstarávacích cien	6 837	0	6 837	0
Oprávok a opravných položiek	0	0	0	0
Zostatkových cien	6 837	0	6 837	0

Prírastky a úbytky obstarávacej ceny dlhodobého finančného majetku sú spôsobené preceňovaním hodnoty podielov v doárskej účtovnej jednotke.

Pohyb	Stav k 1.1.12	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.12
Obstarávacích cien	27 820	0	20 983	6 837
Oprávok a opravných položiek	0	0	0	0
Zostatkových cien	27 820	0	20 983	6 837

Prírastky obstarávacej ceny dlhodobého finančného majetku sú spôsobené preceňovaním hodnoty podielov v doárskej účtovnej jednotke.

m/ Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

n/ Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka preceňuje dlhodobý finančný majetok na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní doárskej spoločnosti.

o/ Tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k zásobám

Pohyb opravných položiek	Opravné položky v EUR
	Zač. zost. + tvorba - zníženie Konečný zostatok

Material	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0

Dôvod tvorby OP:

Dôvod zúčtovania OP:

p/ zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

q/ zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj

r/ tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohyb opravných položiek	Opravné položky v EUR					KS
	ZS	+ tvorba	dôvod tvorby	- zúčtovanie	dôvod zúčtovania	
Pohľadávky z obchodného styku					odpis pohľadávky ku ktorej bola tvorená opravná položka	
	21 429	581	riziko nezaplatenia	-16 013		5 997
Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu		0	0	0	0	
Sociálne zabezpečenie		0	0	0	0	
Štát - daňové pohľadávky		0	0	0	0	
Štát - odložená daňová pohľadávka		0	0	0	0	
Pohľadávky v podnikoch s rozhodujúcim vplyvom		0	0	0	0	
Iné pohľadávky		0	0	0	0	

s/ hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	498		498
Pohľadávky voči doerskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	498	0	498
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 132 554	121 786	1 254 340
Pohľadávky voči doerskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	30 177		30 177
Iné pohľadávky	490 508	0	490 508
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 653 239	121 786	1 775 025

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti z obchodného styku	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	121 786	306 158
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 132 554	1 330 936
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 254 340	1 637 094
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	498	498
Dlhodobé pohľadávky spolu	498	498

t-u/ hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávky-hodnota	záložné právo v prospech
250 000	Tatra banka, a.s., Bratislava

v/ odložená daňová pohľadávka

w/ Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Finančný majetok	k 31.12. 2013	k 31.12. 2012	Popis
Peniaze	4 263	1 503	hotovosť
Účty v bankách	547 448	709 273	bankové účty
Ceniny	3 573	3 573	Stravné lístky, kolky

x/ vývoj opravných položiek ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

y) krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

za/ ocenenia krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Finančný majetok	vplyv na	suma	poznámka
hotovosť v cudzej mene	výsledok hospodárenia	5	kurzová strata

zb/ Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Časové rozlíšenie	k 1.1.	k 31.12.	Popis
Náklady budúcich období	24 185	71 638	licenčné poplatky Lotus, havarijné poistenie, predplatné periodickéj tlač
Príjmy budúcich období	15 211	117 193	nevyfakturované služby klientom

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a/ vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. Opis základného imania

základné imanie tvorí splatený vklad spoločníka v sume 6 639 €. Za zdaňovacie obdobie 1.1.2013 - 31.12.2013 nenastala žiadna zmena.

2. Hodnota upísaného vlastného imania

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období

Účtovný zisk za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 341.474 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0 EUR
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	283 640 EUR
- rozdelenie podielu na zisku zamestnancom	54 834 EUR
- rozdelenie podielu na tvorbu sociálneho fondu	3 000 EUR

4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených inou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv

5. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania

Spoločnosť použitím metódy vlastného imania preocnila 85 % podiel v doárskej spoločnosti EVENTUAL znížením o 4.530 €
Spoločnosť použitím metódy vlastného imania preocnila 85 % podiel v doárskej spoločnosti VACULIK 2.0 znížením o 2.307 €

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

b/ Rezervy

Druh rezerv	stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie / zrušenie	stav k 31.12.2013
Rezervy zákonné	18 990	35 206	18 990	35 206
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy	0	0	0	0

Zákonné rezervy tvoria náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované služby od dodávateľov a náklady súvisiace so zverejnením a spracovaním účtovej závierky.

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2014.

Predchádzajúce účtovné obdobie

Druh rezerv	stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie / zrušenie	stav k 31.12.2012
Rezervy zákonné	25 487	24 791	31 288	18 990
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy	0	0	0	0

Krátkodobé rezervy tvoria náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované služby od dodávateľov a náklady súvisiace so zverejnením a spracovaním účtovej závierky.

c/ Záväzky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Záväzky z obchodného styku	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	382 917	215 691
Záväzky do lehoty splatnosti	543 505	824 360
Krátkodobé záväzky spolu	926 422	1 040 051
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti	10 330	5 049
Dlhodobé záväzky spolu	10 330	5 049

d/ Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky	Zostatková doba splatnosti		
	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
- záväzky z obchodného styku	926 422		
- nevyfakturované dodávky	13 826		
- záväzky voči doárskej a materskej účt. jednotke			
- ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
- záväzky voči spoločníkom a združeniu	791 710		
- záväzky voči zamestnancom	169 868		
- záväzky zo sociálneho poistenia	41 007		
- záväzky zo sociálneho fondu		6 553	
- daňové záväzky a dotácie	96 681		
- odložený daňový záväzok		3 777	
- ostatné záväzky	46		
Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti spolu:	2 039 560	10 330	

e/ Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečením inou formou zabezpečenia

f/ Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok vznikol z titulu dočasných odpočítateľných rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou v sume 841 €. Dočasné odpočítateľné rozdiely tvoria rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku, nezaplátané zmluvné pokuty (účet 544).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-17 168	15 453
odpočítateľné		35 432
zdaniteľné	-17 168	-19 979
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložený daňový pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučítovaná ako zníženie nákladov		
Zaučítovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	3 777	2 936
Zmena odloženého daňového záväzku	841	-3 174

Zaúčtovaná ako náklad	841	-3 174
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku.

Odlžený daňový záväzok vznikol z titulu dočasných pripočítateľných rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou v sume 3174 €.

g/ Záväzky zo sociálneho fondu

Popis	Stav k 1.1.	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31.12
Sociálny fond	2 113	12 396	7 956	6 553

h/ Vydané dlhopisy

I/ Bankové úvery a pôžičky

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver na bežnom účte do výšky 250 000 Eur od Tatra banky splatný do 1 roka.

Spoločnosť bol v roku 2007 poskytnutý splátkový úver vo výške 863 878 Eur od Tatra banky splatný v roku 2022.

Zostatky na úverových účtoch k 31.12.2013 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typ úveru	k 31.12.2013	výška úroku	splatnosť	popis	k 31.12.2012
Kontokorentný úver na bežnom účte	0	1 M ERB + 4%	do 1 roka		0
Splátkový úver	398 353	1 M ERB + 2%	december 2022	splátkový úver	442 607
Kreditné karty	1 765				1 484

J/ Významné položky časového rozlíšenia:

Časové rozlíšenie	1.1.	31.12.	Popis
Výdavky budúcich období	79	0	
Výnosy budúcich období	0	8 036	výnosy fakturované klientom pripadajúce na rok 2014

k/ Významné položky derivátov

l/ Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

m/ Majetok prenášaný formou finančného prenájmu (leasing)

	k 31.12. spolu	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov
lešné	0	0	0	0
finančný náklad	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0

H. Výnosy

a/ Významné sumy tržieb za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony a tovar	2013	2012
Tržby z predaja služieb	6 479 049	7 168 632
Tržby za tovar	5 070	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	43 585	115 614
Spolu	6 527 704	7 284 246

b/ zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

c/ Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

d/ Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

*výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov, služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou ÚJ po odpočítaní zľav napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku

e/ Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Finančné výnosy	2013	2012
Výnosové úroky	13 001	17 143
Kurzové zisky v priebehu účt.obd.	1 502	61 101
Kurzové zisky k 31.12.	15 815	83
Kurzové zisky	17 318	61 184

f/ Významné položky mimoriadnych výnosov

g/ Suma čistého obrátu *

	2013	2012
Čistý obrát celkom	6 484 119	7 284 246
- z toho iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	43 585	115 614

I. Náklady

a/ Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Náklady za poskytnuté služby	2013	2012
Náklady za služby	4 661 695	5 571 108
Spotreba materiálu, energií	115 799	79 910
Spolu	4 777 494	5 651 018

b/ Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky nákladov HC	2013	2012
Náklady na sociálne poistenie	325 743	236 929
Mzdové náklady	974 591	753 576
Ostatné sociálne náklady	21 698	15 493
Dane a poplatky	3 251	3 470
Odpisy k DNM a DHM	51 184	69 714
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	25 131	27 662
Spolu	1 376 467	1 079 182

c/ Finančné náklady

Finančné náklady	2013	2012
Úroky	9 677	13 620
Kurzové straty v priebehu účt.obd.	4 671	53 898
Kurzové straty k 31.12.	43 702	293
Kurzové straty	48 374	54 190

d/ Mimoriadne nákladye/ Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou

Náklady na overenie účtovnej závierky auditorom	2013	2012
Náklady na priebežný audit	3 800	3 800
Náklady na overenie účtovnej závierky	3 800	3 800

Audit spoločnosti vykonáva spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o., Zochova 6-8, Bratislava, IČO 44455526

J. Dane z príjmova/ odložené dane z príjmov účtované v bežnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane

neboli účtované takého náklady ani výnosy.

b/ Odložená daňová pohľadávka účtovaná v bežnom účtovnom obdobíc/ Odložený daňový záväzok účtovaný v bežnom účtovnom období

Spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku vo výške 3 777 EUR, ktorý vznikol z titulu zaúčtovania dočasných odpočítateľných rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou do nákladov v sume 841 €.

d/ suma neuplatneného umorenia daňovej straty, navyžitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávkae/ Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosovff/ Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a odloženej dane a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením 2013

	základ dane	daň 23%	% dane voči HV
výsledok hosp. pred zdanením	288 705	66 402	23
pripočítateľné položky	48 694	11 200	3,88
odpočítateľné položky	-1 161	-232	-0,08
splatná daň		71 133	
splatná daň organizačnej zložky		6 202	
odložená daň		841	
celkovo vykázaná daň	336 237	77 335	26,79

Rozdiel oproti dani vykázané vo výkaze ziskov a strát tvorí:

a/ daň z bankových úrokov za rok 2013, ktorá sa považuje za daň vysporiadanú.

b/ kurzový prepočet dane z príjmov organizačnej zložky Praha

Celkovo vykázaná daň 2013 účtovnej jednotky tvorí 26,79% hospodárskeho výsledku pred zdanením

hospodárenia pred zdanením 2012

	základ dane	daň 19%	% dane voči HV
výsledok hosp. pred zdanením	434 516	82 558	19
pripočítateľné položky	92 002	17 480	4,02
odpočítateľné položky	-20 130	-3 825	-0,88
splatná daň		39 525	
splatná daň organizačnej zložky		56 689	
odložená daň		-3 174	
celkovo vykázaná daň	506 388	96 214	22,14

Rozdiel oproti dani vykázané vo výkaze ziskov a strát tvorí:

a/ daň z bankových úrokov za rok 2012, ktorá sa považuje za daň vysporiadanú.

b/ kurzový prepočet dane z príjmov organizačnej zložky Praha

Celkovo vykázaná daň 2012 účtovnej jednotky tvorí 22,14% hospodárskeho výsledku pred zdanením

g/ zmena sadzby dane z príjmov**K. Údaje o podsúvahových účtoch**

Obsahová náplň podsúv. účtu	obstaráv. cena	stav nespl. záv. k 31.12.	začiatok	koniec

L. Iné aktíva a iné pasívaa/ Podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia a pod.b/ Podmienené záväzky podľa písm. a/ voči spriazneným osobámc/ Hodnota podmieneného majetku**M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky**a/ Suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov v bežnom účtovnom období

Štatutárny orgán spoločnosti - konateľ je zároveň v zamestnaneckom pomere a poberá mesačnú mzdu.

Suma peňažných príjmov konateľa je pravidelné prerozdelenie zisku spoločnosti na základe rozhodnutia jediného spoločníka.

b/ Suma peňažných preddavkov a hodnota nepeňažných preddavkov a suma úverovc/ Suma podľa bodu a/ a b/ za bývalých členov orgánov ak sa príjmy naďalej poskytujú alebo výhoda trvá**N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Zoznam spriaznených osôb

Názov/meno	IČO
EVENTUAL, spol. s r.o., Bratislava	44367015
VACULIK 2.0, s.r.o.	46262036

Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

druh obchodu	dcérske spoločnosti	hodnota obchodov
poskytnutie služieb	EVENTUAL, BA	1 535
poskytnutie služieb	VACULIK 2.0, BA	0

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

do dňa zostavenia účtovnej závierky

P. Prehľad zmien vlastného imania

Vlastné imanie	stav 1.1.13	zvýšenie	zníženie	stav 31.12.13
Základné imanie v OR	6 639			6 639
Základné imanie nezap. v OR				
Vlastné akcie a vlast. obch. podiely				
Emisné ážio				
Rezervný fond	664			664
Ostatné kapitálové fondy				
Oceňovacie rozdiely nezáhm. do výsl. hospodárenia 414	-1 679		-6 837	-8 517
Fondy tvorené zo zisku				
Nerozdelený zisk minulých rokov	681 920	341 474	1 023 393	0
Neuhrazená strata minulých rokov				
Účtovný zisk alebo strata	341 474	210 855	341 474	210 855
Vyplatené dividendy				
Ďalšie zmeny vlastného imania				
Zmeny účtované na účte 491				

Spoločnosť počas účtovného obdobia rozhodla o rozdelení výsledkov hospodárenia za roky 2008 - 2012 nasledovne:

- časť podielov vo výške 839 671 EUR bola vyplatená jedinému spoločníkovi,
- časť podielov vo výške 177 582 EUR bola vyplatená zamestnancom,
- časť podielov vo výške 6 140 EUR bola použitá na tvorbu sociálneho fondu.

Predchádzajúce účtovné obdobie

Vlastné imanie	stav 1.1.12	zvýšenie	zníženie	stav 31.12.12
Základné imanie v OR	6 639			6 639
Základné imanie nezap. v OR				
Vlastné akcie a vlast. obch. podiely				
Emisné ážio				
Rezervný fond	664			664
Ostatné kapitálové fondy				
Oceňovacie rozdiely nezáhm. do výsl. hospodárenia 414	19 305	0	20 983	-1 679
Fondy tvorené zo zisku				
Nerozdelený zisk minulých rokov	399 183	435 105	152 368	681 920
Neuhrazená strata minulých rokov				
Účtovný zisk alebo strata	435 105	341 474	435 105	341 474
Vyplatené dividendy				
Ďalšie zmeny vlastného imania				
Zmeny účtované na účte 491				

R. Prehľad peňažných tokov

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2 013	2 012
Peniaze	211	4 263	1 503
Ceniny	213	3 573	3 573
Peniaze na ceste	261		
Účty v bankách, z toho:	221	547 448	709 273
Bežné bankové účty		547 448	709 273
Kreditné karty			
Spolu		555 284	714 349

Spoločnosť v prehľade peňažných tokov vykazuje ako súčasť peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov aj zostatky na kreditných kartách v celkovej výške 1 484 EUR, ktoré sú v súvahe vykázané v riadku 118 za predchádzajúce účtovné obdobie.

Výkaz peňažných tokov

		Bežné účtovné obdobie (EUR)	Predch. účt. obdobie (EUR)
Z/S	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov PO	288 705	434 517
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	(114 467)	78 124
A.1.1.	Odpisy dlhodobého hmotného majetku	51 184	66 728
	Amortizácia dlhodobého nehmotného majetku		2 987
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)		
A.1.3.	Odpis pohľadávok		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých a krátkodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	(15 432)	2 141
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	(141 478)	17 862
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	9 677	(13 620)
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	(13 001)	17 143
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	(5 417)	(15 117)
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	(94 750)	38 420
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	(136 360)	707 156
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	43 583	(667 341)
A.2.3.	Zmena stavu zásob	(1 973)	(1 395)
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov		
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	13 001	(17 143)
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	(9 677)	13 620

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činnosti		(150 000)
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. alebo fin.činnosti	(75 392)	(93 043)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 420	304 495
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(77 929)	(106 410)
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 417	15 117
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(72 512)	(91 293)
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upisanií akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(43 974)	(46 732)
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	(43 974)	(46 732)
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľa veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činnosti	(50 000)	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(93 973)	(46 732)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	(158 065)	166 470
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	714 349	547 879
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	555 284	714 349
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	555 284	714 349