

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Názov spoločnosti: VVISS spol. s r.o.
Sídlo: Kostolanská 2/540, 922 42 Madunice
IČO: 30229529
Dátum založenia: 13.11.1991
Dátum zápisu do OR: 27.12.1991
(Obchodný register Okresného súdu Trnava, Odd. s.r.o., vl. č. 15317/T)
Hospodárska činnosť:
– veľkoobchodná činnosť
– sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
– skladové služby
– výroba a spracovanie ovocných a zeleninových výrobkov
– vedenie účtovníctva
– cestná motorová nákladná doprava

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	145
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	121	141
počet vedúcich zamestnancov	31	32

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť neposkytuje neobmedzené ručenie

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 9. 12. 2013.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Konatelia: Mgr. Romuald Kopún, Ing. Anton Kopún
Dozorná rada: spoločenská zmluva neurčila dozornú radu

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov 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 EUR	v %		
a	b	c	d	e
Mgr. Romuald Kopún	750 000,00	75,00	75,00	
Ing. Anton Kopún	250 000,00	25,00	25,00	
Spolu	1 000 000,00	100,00	100,00	

8. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý majetok obstaraný prostredníctvom leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu účtovnej závierky sú podiely ocenené reálnou hodnotou s použitím metódy vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov účtuje jednotka súvzťažne s účtom vlastného imania – oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupovaný materiál a tovar účtuje prostredníctvom účtu obstarania 131.A-Obstaranie tovaru a 111.A- Obstaranie materiálu.

Spoločnosť zásoby oceňuje v pevne stanovených cenách na príslušných účtoch zásob. Odchýlku vo výške rozdielu medzi pevne stanovenou cenou a skutočnou cenou zúčtováva spoločnosť podľa vzorca uvedenom vo vnútropodnikovej smernici.

Oceňovacia odchýlka, ktorá vzniká pri obstaraní materiálu je rozpúšťaná do nákladov stanoveným koeficientom podľa vzorca stanoveného v smernici v čase, keď sú výrobky vyskladnené za účelom predaja.

Oceňovacia odchýlka z titulu obstarania zásob tovaru je predmetom rozpúšťania v čase vyskladnenia tovaru z titulu predaja tovaru.

Súčasťou ocenenia zásob tovaru je aktivácia nákladov na dopravu. Aktivácia nákladov sa vykonáva na základe operatívnej kalkulácie. V prípade zmeny ceny vstupov, ktoré vstupujú do operatívnej kalkulácie spoločnosť prehodnocuje jej výšku. Aktivovanú čiastku spoločnosť rozpúšťa podľa vzorca uvedenom vo vnútropodnikovej smernici.

Súčasťou ocenenia dlhodobého skladovaných zásob jabĺk je taktiež aktivácia nákladov na toto dlhodobé skladovanie. Aktivácia nákladov na dlhodobé skladovanie sa vykonáva na základe operatívnej kalkulácie.

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám, vzhľadom na to, že sa jedná o rýchloobrátkový tovar (ovocie a zelenina).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť účtuje o výrobkoch. Do ocenenia zásob výrobkov (balíčky a banány) vstupuje materiál, baliaci materiál, plyn, príslušná časť elektrickej energie.

K 31.12.2013 spoločnosť účtuje o nedokončenej výrobe, ktorú predstavujú rozpracované banány. Ocenenie nedokončenej výroby je na úrovni vlastných nákladov pozostáva: plyn a elektrická energia.

Nakupované zásoby, o ktorých spoločnosť účtuje priamo do spotreby sa ku koncu roka inventarizujú a prípadný zostatok sa preúčtuje na účet zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. U nedobytných pohľadávok z obchodného styku tvorí spoločnosť opravnú položku, ktorá sa uvádza v stĺpci korekcia na jej súčasnú hodnotu.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy zákonné: na nevyčerpané dovolenky a odvody, nevyfakturované dodávky a služby, na zostavenie, overenie, zverejnenie a uloženie účtovnej závierky a výročnej správy. Ďalej tvorí spoločnosť ostatné (nedaňové) rezervy na odchodné.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Splatná daň

Podľa zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z hospodárskeho zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Odložené dane

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Výnosy

Spoločnosť účtuje o výnosoch do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, pričom faktúra sa zaúčtuje v deň vystavenia (do 15 dní od zdaniteľného plnenia). Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

Spoločnosť tvorí rezervy zákonné: na nevyčerpané dovolenky a odvody, nevyfakturované dodávky a služby, na zostavenie, overenie, zverejnenie a uloženie účtovnej závierky a výročnej správy. Ďalej tvorí spoločnosť ostatné (nedaňové) rezervy na odchodné.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

- K podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania.
- K pohľadávkam po lehote splatnosti nad 365 dní vo výške 100% hodnoty pohľadávky.

Plán odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 332 EUR a nižšia, Spoločnosť účtuje priamo do spotreby na príslušnom analytickom účte 518.A – Ostatné služby.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	4	Lineárna	25

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 332 EUR a viac sú stanovené podľa doby používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 332 EUR a viac Spoločnosť zaraduje ako dlhodobý majetok na analytický účet 022-A. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Metóda odpisovania	Popis	Doba odpisu	Ročná odpisová sadzba v %
Rovnomerné	Položky vylúčené z odpisovania (napr. pozemky...)	0	0
Rovnomerné	Budovy (sklad)	30	3
Rovnomerné	Železnice (vlečka)	20	5
Rovnomerné	Chladiaky, bananárne, ULO technológia, baličky	8	12,50
Rovnomerné	Váhy	8	12,50
Rovnomerné	Ťahače	5	20
Rovnomerné	Návesy	10	10
Rovnomerné	VZV +NZV	8	12,50
Rovnomerné	Nábytok – základacie regále	12	12,50
Rovnomerné	Výpočtová technika	4	25,00
Rovnomerné	Telekomunikačné zariadenia	4	25,00
Rovnomerné	Ostatný dlhodobý majetok	4	25,00
Rovnomerné	Majetok obstaraný formou fin. leasingu	Majetok obstaraný formou fin. leasingu je odpisovaný rovnomerne (podľa počtu mesiacov trvania fin. leasingu) po dobu trvania leasingu.	

Odpisové sadzby a doba odpisovania pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

U dopravnej techniky, u ktorej je zmluvne dohodnutý možný spätný odkup pôvodnému dodávateľovi, sa od roku 2013 zmenil spôsob výpočtu účtovných odpisov podľa vzorca $\text{Mesačný odpis} = (\text{Nákupná cena} - \text{Dohodnutá odkupná cena}) / \text{Počet mesiacov}$. Počtom mesiacov sa rozumie počet mesiacov od nákupu dopravnej techniky do dátumu jej možného vrátenia podľa zmluvy o spätnom odkupe. Podľa uvedeného vzorca sa upravilo aj tohtoročné odpisovanie už zaradenej dopravnej techniky v minulých účtovných obdobiach.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Eurá kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na Eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň.

Pri prevode peňažných prostriedkov medzi bankovým účtom a valutovou pokladňou používame kurz Európskej centrálnej banky.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Goodwill	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	e	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5400	0	0	0	0	0	5400
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5400	0	0	0	0	0	5400
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	113	0	0	0	0	0	113
Prírastky	0	1351	0	0	0	0	0	1351
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1464	0	0	0	0	0	1464
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účt. obd.	0	5287	0	0	0	0	0	5287
Stav na konci účt. obd.	0	3936	0	0	0	0	0	3936

31. december 2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Goodwill	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	e	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	1957	0	1957
Prírastky	0	0	0	0	0	3443	0	3443
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	5400	0	0	0	-5400	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5400	0	0	0	0	0	5400
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	113	0	0	0	0	0	113
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	113	0	0	0	0	0	113
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účt. obd.	0	0	0	0	0	1957	0	1957
Stav na konci účt. obd.	0	5287	0	0	0	0	0	5287

I.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 588	3 328 172	7 325 680	0	0	0	2 100	76 378	10 759 918
Prírastky	0	0	0	0	0	0	191 142	56 327	247 469
Úbytky	0	0	291 212	0	0	0	0	132 155	423 367
Presuny	0	67 127	125 520	0	0	0	-192 647	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	27 588	3 395 299	7 159 988	0	0	0	595	550	10 584 020
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		700 286	4 736 081	0	0	0	0	0	5 436 367
Prírastky		109 095	543 714	0	0	0	0	0	652 809
Úbytky		0	291 212	0	0	0	0	0	291 212
Stav na konci účtovného obdobia	0	809 381	4 988 583	0	0	0	0	0	5 797 964
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obd.	27 588	2 627 886	2 589 599	0	0	0	2 100	76 378	5 323 551
Stav na konci účt. obd.	27 588	2 585 918	2 171 405	0	0	0	595	550	4 786 056

31. december 2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 588	3 328 172	7 373 374	0	0	0	575 055	0	11 304 189
Prírastky	0	0	0	0	0	0	324 786	76 378	401 164
Ubytky	0	0	945 436	0	0	0	0	0	945 436
Presuny	0	0	897 742	0	0	0	-897 741	0	1
Stav na konci účtovného obdobia	27 588	3 328 172	7 325 680	0	0	0	2 100	76 378	10 759 918
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		596 693	4 638 811	0	0	0	0	0	5 235 504
Prírastky		103 593	1 042 706	0	0	0	0	0	1 146 299
Ubytky		0	945 436	0	0	0	0	0	945 436
Stav na konci účtovného obdobia	0	700 286	4 736 081	0	0	0	0	0	5 436 367
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obd.	27 588	2 731 479	2 734 563	0	0	0	575 055	0	6 068 685
Stav na konci účt. obd.	27 588	2 627 886	2 589 599	0	0	0	2 100	76 378	5 323 551

1.3. Opravná položka k nadobudnutému majetku

Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo Fio banke a.s. v zostatkovej hodnote k 31.12.2013 5.997.481,26 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech banky na sklad, ktorého účtovná zostatková cena k 31.12.2013 bola dohromady 2 441 465,27 EUR. Záložné právo v prospech banky bolo zriadené aj na zastavané plochy, priemyselný objekt (sklad b) na katastrálnom území Madunice.

Dlhodobý hmotný majetok (budovy) je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vandalizmom až do výšky 3.328.172 EUR (ČSOB poisťovňa PZ 800304 8412).

Stroje a zariadenia sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vandalizmom až do výšky 2.833.127 EUR (ČSOB poisťovňa PZ 800304 8412).

Všetky dopravné prostriedky, ktoré má spoločnosť vo vlastníctve sú poistené jednou (flotilovou) havarijnou poisťou u spoločnosti Kooperativa poisťovňa, a.s. (PZ č. 51-801 62 72) a taktiež jednou (flotilovou) povinnou zmluvnou poisťou u spoločnosti Generali Slovensko poisťovňa, a.s. (PZ č. 900-05058-98).

1.5. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

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	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 469 053
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 617 136

1.6. Majetok vo vlastníctve iných subjektov

1.7. Goodwill

1.8. Vyskumná a vývojová činnosť

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 preddávky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4250	0	1159	0	0	0	0	0	5409
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4250	0	1159	0	0	0	0	0	5409
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4250	0	1159	0	0	0	0	0	5409
Stav na konci účtovného obdobia	4250	0	1159	0	0	0	0	0	5409

31. december 2012

Dlhodobý finančný majetok	Bestrošredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4250	0	1159	0	0	0	0	0	5409
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4250	0	1159	0	0	0	0	0	5409
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4250	0	1159	0	0	0	0	0	5409
Stav na konci účtovného obdobia	4250	0	1159	0	0	0	0	0	5409

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	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
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
AYA, s.r.o.	100%	100%	-267 827	-101	0
AKAM, s.r.o.	100%	100%	-85 035	2 292	1
OVOFARM s.r.o.	100%	100%	5 166	0	4 249
Ovoagri s.r.o.	100%	100%	5 436	-30	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
BIÓOVÓ s.r.o.	15%	15%	3332	0	518
BIÓAGRÓ s.r.o.	15%	15%	4148	0	641
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	5 409

V priebehu roku 2013 nedošlo k žiadnej zmene u dlhod. fin. majetku – spoločnosť neobstarala ani nepredala žiadne cenné papiere.

2.3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely

2.4. Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku

2.5. Ostatný dlhodobý finančný majetok

2.6. Poskytnuté dlhodobé pôžičky

2.7. Záložné právo a obmedzené disponovanie s dlhodobým finančným majetkom

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

3. Zásoby

3.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Spoločnosť z dôvodu rýchlej obrátkovosti tovaru a materiálu, nevytvára opravnú položku k zásobám.

~~3.2. Nehnuteľnosti na predaj~~

3.3. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami:

Na zásoby bolo zriadené záložné právo na zabezpečenie kontokorentného úveru vo VÚB.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vandalizmom do výšky 1.200.000 EUR a škôd spôsobených pri preprave do výšky 165.990 EUR ((ČSOB poisťovňa PZ 800304 8412)).

~~3.4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj~~

4. Pohľadávky

U nedobytných pohľadávok z obchodného styku tvorí spoločnosť opravnú položku, ktorá sa uvádza v stĺpci korekcia na jej súčasnú hodnotu. Naopak pri zániku pohľadávky, resp. zániku dôvodu tvorby opravnej položky spoločnosť opravnú položku rozpustí (napr. po zaplatení pohľadávky, zániku dlžníka...). Opravné položky k pohľadávkam sú nasledovné:

4.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 630 093	272 255	6 902 348
Pohľadávky voči dcérskej účt.jednotke a materskej účt.jedn.	329 138	148 019	477 157
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	9 084	0	9 084
Iné pohľadávky	114 990	0	114 990
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 083 305	420 274	7 503 579

31. december 2012

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 673 259	831 344	6 504 603
Pohľadávky voči dcérskej účt.jednotke a materskej účt.jedn.	182 259	148 019	330 278
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	181 422	0	181 422
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 036 940	979 363	7 016 303

4.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
doba splatnosti	EUR	EUR
krátkodobé pohľadávky		
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7 083 305	6 036 940
pohľadávky po lehote splatnosti	420 274	979 363
Spolu krátkodobé pohľadávky:	0	7 016 303
dlhodobé pohľadávky		
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	0	0
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky:	0	0

4.3. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	257 799	11 720	0	41 801	227 718
Pohľadávky voči dcerskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	148 019	0	0	0	148 019
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	405 818	11 720	0	41 801	375 737

4.4. Zabezpečenie pohľadávok

4.5. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Na obchodné pohľadávky mimo skupinu bolo zriadené záložné právo v prospech VÚB.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 000 000	3 307 916
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Okrem pokladni v Euro mene disponuje Spoločnosť aj pokladnicami v cudzej mene. Hlavný účet (kontokorentný účet) má Spoločnosť vedený v komerčnej banke VÚB, a.s.. Spoločnosť môže s bankovými účtami voľne disponovať.

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	41 126	79 558
Bežné bankové účty	48 740	8 347
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	89 866	87 905

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 131	30 207
poistenie majetku	30 664	29 748
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Náklady budúcich období predstavujú predovšetkým náklady súvisiace s poistením majetku Spoločnosti.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SUVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti VIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

1.2. Rozdelenie zisku

Hospodársky výsledok – zisk z roku 2012 bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia 5% prídel do RF a zbytok bol zúčtovaný na účet nerozdeleného zisku:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	64 234
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 212
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	61 022
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	64 234

Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku z roku 2013 je zúčtovať 5% zisku vytvoreného v roku 2013 do zákonného rezervného fondu a zostatok previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2013

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 859	0	0	0	2 859
Odchod do dôchodku	2 859	0	0	0	2 859
Krátkodobé rezervy, z toho:	109 133	130 166	109 133	0	130 166
Nevyčerpané dovolenky	26 414	25 885	26 414	0	25 885
Audit	10 500	10 500	10 500	0	10 500
Zverejnenie v obch. vestníku	199	0	199	0	0
nevyúčt. dodávky tov. a služieb	72 020	93 781	72 020	0	93 781

31. december 2012

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 859	0	0	0	2 859
Odchod do dôchodku	2 859	0	0	0	2 859
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 239	108 934	59 040	0	109 133
Nevyčerpané dovolenky	19 831	26 414	19 831	0	26 414
Audit	10 500	10 500	10 500	0	10 500
Zverejnenie v obch. vestníku	199	0	0	0	199
nevyúčt. dodávky tov. a služieb	28 709	72 020	28 709	0	72 020

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky. Pri tvorbe rezervy na odchodné použila Spoločnosť matematicko-štatistickú metódu založenú na priemerných údajoch.

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	190 043	190 265
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 826 885	3 760 880
Krátkodobé záväzky spolu	2 016 928	3 951 145
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 090 514	2 990 381
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 090 514	2 990 381

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

3.3. Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 631 195	-1 356 086
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	1 631 195	1 356 086
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	166 862	159 342
odpočítateľné	166 862	159 342
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	322 154	275 250
Zmena odloženého daňového záväzku	46 904	70 956
Zaúčtovaná ako náklad	46 904	70 956
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 339	10 665
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 788	4 498
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 788	4 498
Čerpanie sociálneho fondu	1 007	824
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 120	14 339

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne vo výške 0,6% z HM vymeriavacieho základu na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá na stravné zamestnancov.

3.5. Vydané dlhopisy

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

5. Bankové úvery

Prehľad úverov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Dlhodobé bankové úvery				
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	2013	0	1 478 571
Fio banka, a.s.	EUR	2014	5 997 481	0
Krátkodobé bankové úvery				
Slovenská sporiteľňa	EUR	2013	0	2 433 944
Československá obchodná banka, a.s.	EUR	2013	0	328 571
VÚB, a.s.	EUR	2014	2 450 796	0

Na zabezpečenie úveru vo Fio banke, a.s. v zostatkovej hodnote k 31.12.2013 5.997.481 EUR na financovanie investície – rekonštrukcia, modernizácia a prístavba reexpedičnej prevádzky Maďunice bolo v prospech banky zriadené záložné právo na dlhodobý investičný majetok (bližšie špecifikované v bode Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok).

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo VÚB, a.s. je zriadené záložné právo k pohľadávkam (bližšie špecifikované v bode Pohľadávky) a k zásobám.

6. Časové rozlíšenie na strane pasív

Ide o tieto položky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 882	8 834
úrok leasing splatný v nasledujúcom roku	5 882	8 834
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	16 009	47 985
nerozpustený výnos dotácie SAPARD	16 009	47 985
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	31 976	51 801
nerozpustený výnos dotácie SAPARD	31 976	51 801

Rozhodujúcou položkou výnosov budúcich období je nezúčtovaná investičná dotácia SAPARD. Výdavky budúcich období predstavujú časť úroku zo splátok leasingových zmlúv, ktoré budú platené v nasledujúcom roku.

7. Deriváty

8. Závazky z finančního pronájmu (u nájemcu)

Celková suma dohodnutých plateb v členění na istinu a nerealizované finanční náklady je k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 takáto:

Název položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	<1rok b	<5 rokov c	>5rokov d	<1rok e	<5 rokov f	>5rokov g
Istina	453 163	751 240	0	816 922	1 200 792	0

Finančný prenájom sa týka najmä prenájomu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájomu je 3 – 5 rokov.

Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájomu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

IV. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Spoločnosť zaznamenala v roku 2013 výrazný pokles tržieb z predaja tovaru a vlastných výrobkov. V roku 2012 jedna zo spoločností v skupine – spoločnosť VVISS a.s. (Česká republika) rekonštruovala sklad v Žernove a časť dodávok pre odberateľov spoločnosti VVISS a.s. sa skladovala a pripravovala na expedíciu v sklade Spoločnosti (VVISS spol. s r.o.), týmto došlo v roku 2012 k výraznému zvýšeniu tržieb Spoločnosti (VVISS spol. s r.o.). Keďže rekonštrukcia skladu v Žernove bola ukončená na konci roku 2012, tržby Spoločnosti sa vrátili na pôvodnú úroveň.

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

Oblasť odbytu a	Predaj tovaru a vlastných výrobkov		Predaj služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovenská republika	18 022 982	20 101 722	872 656	661 410	18 895 638	20 763 132
Česká republika	8 780 473	19 236 248	1 416 578	1 334 646	10 197 051	20 570 894
Maďarsko	3 038 907	1 506 601	3 372	0	3 042 279	1 506 601
ostatné krajiny	357 097	1 132 373	74 212	67 885	431 309	1 200 258
Spolu	30 199 459	41 976 944	2 366 818	2 063 941	32 566 277	44 040 885

Čistý obrat podľa par. 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	17 832 541	19 753 551
Tržby z predaja služieb	2 366 818	2 063 941
Tržby za tovar	12 366 918	22 223 393
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	32 566 277	44 040 885

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia účtuje o nedokončenej výrobe nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	188 125	210 154	362 434	-22 029	-152 280
Výrobky	928	11 556	304		
Zvieratá	0	0	0	-10 628	11 252
Spolu	189 053	221 710	362 738	-32 657	-141 028
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-32 657	-141 028

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	156 153	113 486
Aktivácia vnútropodnikových služieb	62 105	113 486
Aktivácia ostatných nákladov	94 048	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti z toho:	1 187 565	2 454 980
výnosy z postúpených pohľadávok	980 877	2 197 492
Finančné výnosy, z toho:	59 897	94 818
Kurzové zisky, z toho:	59 501	94 253
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	842	6 950
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	396	565
Výnosové úroky	396	565
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti a mimoriadne náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na predaný tovar	10 853 041	19 520 341
Spotreba materiálu a energie	17 776 153	19 434 909
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 830 303	2 455 500
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 500	10 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 500	10 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné význ. položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:		
Ostatné náklady z hosp. činnosti, z toho:	1 039 734	2 279 781
náklady z postúpenia pohľadávok	980 877	2 197 492
Finančné náklady, z toho:	402 412	393 646
Kurzové straty, z toho:	120 295	97 946
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 041	13 940
Úroky	193 062	198 926
Poplatky	9 428	10 345
Ostatné	8 745	10 052
Poistné	70 882	76 377
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Najvýznamnejšou zložkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti sú náklady na postúpené pohľadávky. Nákladové úroky sú zúčtované v súvislosti s leasingom a to vo výške 41.375,- EUR a v súvislosti s bankovými úvermi a finančnými výpomocami, ktoré spoločnosť zúčtovala vo výške 151.687,- EUR.

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hosp. pred zdanením, z toho:	259 054	x	x	150 405	x	x
teoretická daň	x	59 582	23%	x	28 577	19%
Daňovo neuznané náklady	21 045	4 840	23%	36 729	6 979	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	252 737	58 130	23%	107 057	20 341	19%
Umorenie daňovej straty	0	0	23%	0	0	19%
Spolu		6 293	23%		15 214	19%
Splatná daň z príjmov	x	6 293	23%	x	15 214	19%
Daň z príjmov dodatočné DP	x	210	19%	x	0	19%
Odložená daň z príjmov	x	46 904	22%	x	70 956	23%
Celková daň z príjmov	x	53 407	23%	x	86 170	19%

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 631 195	-1 356 086
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	1 631 195	1 356 086
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	166 852	159 342
odpočítateľné	166 852	159 342
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	322 154	275 250
Zmena odloženého daňového záväzku	46 904	70 956
Zaúčtovaná ako náklad	46 904	70 956
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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	14 642	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	47 768
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť má prenajaté skladové priestory v Prešove, v ktorých vykonáva činnosť. Priestory má prenajaté na základe uzatvorenej zmluvy o nájme.

IX. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	104 110	104 110
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR, hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (Spoločnosť na základe spoločenskej zmluvy nemá vytvorenú dozornú radu).

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. obdobie
a	b	c	d
VÝNOSY		Hodn. vyjadrenie v EUR	Hodn. vyjadrenie v EUR
	02	8 731 547	19 125 524
	03	936 615	924 809
	08	272	531
CELKOM		9 668 434	20 050 864
spolu			
NÁKLADY	01	23 717 129	34 465 869
	03	174 122	175 573
	08	0	0
CELKOM		23 891 251	34 641 442

Kódy druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so materskou/dcérskymi firmami:

Dcérská firma	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. obdobie
a	b	c	d
VÝNOSY		Hodn. vyjadrenie v EUR	Hodn. vyjadrenie v EUR
	02	0	0
	03	4 000	2 000
	08	101	230
CELKOM		4 101	2 230
spolu			
NÁKLADY	01	0	0
	03	14 400	14 400
	08	0	0
CELKOM		14 400	14 400

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po skončení účtovného obdobia (po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka) nedošlo v účtovnej jednotke k podstatným udalostiam.

XIII. PREHLAD ZNMIEŇ VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2013

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rez. fond (nedeliteľný fond) z kapit. vkladov	52 970	0	0	0	52 970
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-24 666	0	0	0	-24 666
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozd. z prec. pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	30 410	0	0	3 212	33 622
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Statutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 112 578	0	0	61 023	1 173 601
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	64 234	205 648	0	-64 234	205 648
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	-0

31. december 2012

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rez. fond (nedeliteľný fond) z kapit. vkladov	52 970	0	0	0	52 970
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-24 666	0	0	0	-24 666
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň. rozd. z prec. pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	23 975	0	0	6 435	30 410
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Statutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	990 310	0	0	122 268	1 112 578
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	128 703	64 234	0	-128 703	64 234
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

XIV. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Výkaz Cash flow k 31.12.2013 tvorí samostatnú prílohu k Poznámkam k účtovnej závierke.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	259 055	150 405
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	763 506	1 002 100
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	654 160	1 146 412
	Zmena stavu rezerv (+/-)	21 033	49 894
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(30 081)	(37 213)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(55 677)	(73 007)
	Úroky účtované do nákladov (+)	193 052	198 926
	Úroky účtované do výnosov (-)	(396)	(565)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	2 801	(839)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(21 395)	(281 508)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(5 899 377)	125 291
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(503 659)	(382 978)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(4 832 078)	951 872
	Zmena stavu zásob (-/+)	(563 640)	(443 603)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(4 876 815)	1 277 796
	Prijaté úroky (+)	396	565
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(193 062)	(198 926)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	16 383	(8 625)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(5 053 099)	1 070 810
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	1 351	(3 330)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(147 153)	(401 278)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	51 884	281 509
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(93 919)	(123 099)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	5 151 779	(1 312 071)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	4 207 191	(311 589)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	944 588	(1 000 482)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 151 779	(1 312 071)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	4 761	(364 360)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	87 905	451 426
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	92 666	87 066
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(2 801)	839
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	89 865	87 905