

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

ILLE-Papier-Service SK, spol. s r.o.
Lichardova 16
909 01 Skalica

Spoločnosť ILLE-Papier-Service SK, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. februára 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. februára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 10908/T).

2. Hlavné činnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom hygienického príslušenstva pre umývacie priestory,
- sprostredkovateľská činnosť,
- poskytovanie hygienických a čistiacich služieb.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je spoločníkom s neobmedzeným ručením v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	29
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 11. decembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Peter Lupták Eric Gottschalk	Peter Lupták Eric Gottschalk

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

SPOLOČNÍK	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (%)	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI (%)
	EUR	%		
a	b	c	d	e
ILLE Papier Service GmbH	814 180	100	100	0
Spolu	814 180	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ILLE Papier-Service GmbH, Industrie Strasse 28, 636 74 Altenstadt, Spolková republika Nemecko, ktorá zároveň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	5	lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí:			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	Lineárna	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4	Lineárna	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Obstarávacía cena sa rozdelila v analytickej evidencii na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtovali nasledovne:

Koeficient = počiatkový stav vedľajších nákladov obstarania + prírastok vedľajších nákladov obstarania (počiatkový stav zásob + prírastky zásob).

Rozpustenie vedľajších nákladov obstarania = koeficient x výdaj zásob / 100.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit, spracovanie miezd a odchodné.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja hygienických a čistiacich služieb, prenájom a predaj hygienického príslušenstva pre umývacie priestory.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	12 313	0	0	0	0	0	12 313
Prírastky	0	0	0	0	0	1 060	0	1 060
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 060	0	0	0	-1 060	0	0
Stav k 31.12.2013	0	13 373	0	0	0	0	0	13 373
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	12 313	0	0	0	0	0	12 313
Prírastky	0	66	0	0	0	0	0	66
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	12 379	0	0	0	0	0	12 379
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	994	0	0	0	0	0	994

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	12 313	0	0	0	0	0	12 313
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	12 313	0	0	0	0	0	12 313
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	12 313	0	0	0	0	0	12 313
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	12 313	0	0	0	0	0	12 313
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	0	724 329	0	0	14 012	0	0	738 341
Prírastky	0	0	0	0	0	0	-153 303	0	-153 303
Úbytky	0	0	120 144	0	0	0	0	0	120 144
Presuny	0	0	148 559	0	0	4 744	153 303	0	306 606
Stav k 31.12.2013	0	0	752 744	0	0	18 756	0	0	771 500
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	0	466 241	0	0	4 165	0	0	470 406
Prírastky	0	0	132 168	0	0	0	0	0	132 168
Úbytky	0	0	120 144	0	0	297	0	0	120 441
Stav k 31.12.2013	0	0	478 265	0	0	3 868	0	0	482 133
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	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 k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	0	258 088	0	0	9 847	0	0	267 935
Stav k 31.12.2013	0	0	274 479	0	0	14 888	0	0	289 367

DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 k 1.1.2012	0	0	727 527	0	0	14 012	0	0	741 539
Prírastky	0	0	0	0	0	0	133 727	0	133 727
Úbytky	0	0	136 925	0	0	0	0	0	136 925
Presuny	0	0	133 727	0	0	0	-133 727	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	724 329	0	0	14 012	0	0	738 341
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	0	461 943	0	0	3 710	0	0	465 653
Prírastky	0	0	141 223	0	0	455	0	0	141 678
Úbytky	0	0	136 925	0	0	0	0	0	136 925
Stav k 31.12.2012	0	0	466 241	0	0	4 165	0	0	470 406
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	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 k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	0	265 584	0	0	10 302	0	0	275 886
Stav k 31.12.2012	0	0	258 088	0	0	9 847	0	0	267 935

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a lúpežou, živelnou pohromou, vodou z vodovodných potrubí a požiaru až do výšky 23 326 EUR (2012: 21 419 EUR). Spoločnosť ďalej eviduje v majetku osobné a úžitkové dopravné prostriedky na ktoré má uzatvorené povinné zmluvné a havarijné poistenie.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

POHĽADÁVKY	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	21 872	4 038	0	0	25 910
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
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	21 872	4 038	0	0	25 910

Opravná položka k pohľadávkam sa tvorila z dôvodu zvýšenia rizika nevymožiteľnosti pohľadávok z obchodného styku.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	177 412	156 730	334 142
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	141 210	0	141 210
Krátkodobé pohľadávky spolu	318 622	156 730	475 352

POHĽADÁVKY PODĽA ZOSTATKOVEJ DOBY SPLATNOSTI	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	156 730	142 831
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	318 622	498 763
Krátkodobé pohľadávky spolu	475 352	641 594
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	4 359
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	4 359

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	9 447	30 323
Bežné bankové účty	91 641	115 962
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	101 088	146 285

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

OPIS POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENIA	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 883	18 714
Poistné	12 200	11 417
Ostatné	4 683	7 297
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	16 883	18 714

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	814 180	0	0	0	814 180
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	63 208	0	0	0	63 208
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	877 350	0	0	0	877 350
Neuhrazená strata minulých rokov	-664 992	0	0	-58 682	-723 674
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-58 682	148 530	0	58 682	148 530
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 031 064	148 530	0	0	1 179 594

POLOŽKA VLASTNÉHO IMANIA	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	814 180	0	0	0	814 180
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	52 031	0	0	11 177	63 208
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	664 992	0	0	212 358	877 350
Neuhradená strata minulých rokov	-664 992	0	0	0	-664 992
Výsledok hospodárenia bežného účtovné- ho obdobia	223 534	-58 682	0	-223 534	-58 682
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 089 745	-58 682	0	1	1 031 064

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 58 682 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2012
Účtovná strata	-58 682
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-58 682
Iné	0
Spolu	-58 682

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2013 nasledovne:

- úhrada zákonom vyžadovanej časti do fondov Spoločnosti
- zostatok previesť do Nerozdelených ziskov minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
<i>Odchodné</i>	664	0	0	0	664
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 446	26 272	33 446	0	26 272
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	33 140	24 272	33 140	0	24 272
<i>Rezervy na nevyč. dovolenku vrátane soc. zabezpečenia</i>	26 660	17 772	26 660	0	17 772
<i>Rezerva na audit</i>	6 480	6 500	6 480	0	6 500
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	306	2 000	306	0	2 000
<i>Rezervy na odmeny a sprac. miezd</i>	306	0	306	0	0
<i>Účtovné služby</i>	0	2 000	0	0	2 000
Rezervy spolu	34 110	26 272	33 446	0	26 936

NÁZOV POLOŽKY a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
<i>Odchodné</i>	664	0	0	0	664
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 402	33 446	36 402	0	33 446
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	23 114	33 140	23 114	0	33 140
<i>Rezervy na nevyč. dovolenku vrátane soc. zabezpečenia</i>	16 634	26 660	16 634	0	26 660
<i>Rezerva na audit</i>	6 480	6 480	6 480	0	6 480
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	13 288	306	13 288	0	306
<i>Rezervy na odmeny a sprac. miezd</i>	13 288	306	13 288	0	306
Rezervy spolu	37 066	33 446	36 402	0	34 110

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv je rok 2025.

3. Závazky

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

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	198 410	349 129
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	164 221	154 481
Krátkodobé záväzky spolu	382 631	503 610
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	31 842	22 223
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	31 842	22 223

Závazky po lehote splatnosti predstavujú nezaplatené faktúry voči materskej spoločnosti ILLE Papier-Service GmbH. Tieto faktúry nie sú upomienkované zo strany materskej spoločnosti.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-75 691	-38 140
Odpočítateľné	25 940	21 872
Zdaniteľné	-101 601	-60 012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	664	664
Odpočítateľné	664	664
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (%)*	22	23
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	16 506	8 619
Zmena odloženého daňového záväzku	7 887	2 955
Zaúčtovaná ako náklad	7 887	2 955
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

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

NÁZOV POLOŽKY	2013	2012
1. január	13 604	11 756
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	3 397
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	3 397
Čerpanie sociálneho fondu	-1 732	-1 549
31. december	11 872	13 604

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

OBLASŤ ODBYTU	Predaj tovaru		Služby	
	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e
Slovensko	128 904	614	2 987 922	3 109 457
Nemecko	82 566	74 594	0	0
Maďarsko	1 037	0	7 941	8 155
Česko	0	793	0	0
Spolu	212 507	76 001	2 995 863	3 117 612

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

NÁZOV POLOŽKY	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 331	34 329
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 115	26 420
Pokuty	0	979
Ostatné	3 216	6 930
Finančné výnosy, z toho:	48	61
Kurzové zisky, z toho:	28	0
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	28	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	20	61
<i>Úroky</i>	20	61
Mimoriadne výnosy	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

NÁZOV POLOŽKY	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 995 863	3 117 612
Tržby za tovar	212 507	76 001
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 351	34 390
Čistý obrat celkom	3 221 721	3 228 003

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	425 687	454 801
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	14 400	14 400
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	14 400	14 400
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	411 287	440 401
<i>Nákup licencií</i>	42	0
<i>Doprava</i>	15 633	7 816
<i>Nájomné</i>	74 992	83 587
<i>Právne, ekonomické a iné poradenstvo</i>	14 478	50 493
<i>Náklady na inzerciu, reklamu</i>	4 783	4 282
<i>Náklady na IT</i>	0	7 412
<i>Náklady na telekomunikačné služby</i>	26 609	24 992
<i>Opravy a udržiavanie</i>	82 358	84 345
<i>Cestovné</i>	30 993	39 092
<i>Sprostredkovanie obchodu</i>	17 299	15 697
<i>Náklady na reprezentáciu</i>	37 613	34 918
<i>Montážna činnosť</i>	32 031	34 629
<i>Upratovacie služby</i>	10 058	9 958
<i>Poplatky za vedenie účtovníctva</i>	29 546	0
<i>Ostatné</i>	34 852	43 180
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 476	34 089
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	12 207
Odpis pohľadávky	343	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 362	248
Poistenie	23 325	21 419
Ostatné	446	215
Finančné náklady, z toho:	5 297	4 707
Kurzové straty, z toho:	106	51
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	0	46
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	5 191	4 656
<i>Ostatné</i>	5 191	4 656
Mimoriadne náklady	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

NÁZOV POLOŽKY	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 750	1 499
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

NÁZOV POLOŽKY	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	Daň (%)
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	209 965			-55 718		
Teoretická daň		48 292	23	x	-10 586	19
Daňovo neuznané náklady	60 404	13 893		63 426	12 051	
Zmena sadzby dane	0	-750		7 889	1 499	
Spolu		61 435	29		2 964	-5
Splatná daň z príjmov		53 548	26		9	0
Odložená daň z príjmov		7 887	4		2 955	-5
Celková daň z príjmov		61 435	29		2 964	-5

J. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevyplácala odmeny členom štatutárnych orgánov za ich činnosť v týchto orgánoch.

K. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	209 965	-55 718
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	131 415	129 470
Odpis pohľadávky	343	248
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 038	0
Zmena stavu rezerv	-7 174	-2 956
Úrokové náklady (netto)	-17	-61
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 115	-14 213
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	328 455	56 770
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	113 777	-196 314
Úbytok (prírastok) zásob	-229 237	-40 240
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-172 794	312 662
Prevádzkové peňažné toky	40 201	132 878
	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	40 201	132 878
Zaplatené úroky	20	61
Zaplatená daň z príjmov	58 311	-53 862
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-3	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	98 529	79 077
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-153 841	-133 726
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 115	26 420
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-143 726	-107 306
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-45 197	-28 229
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	146 285	174 514
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	101 088	146 285

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je za-
meniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho
hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované
vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné
papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do
troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.