

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2012

v ☐ eurocentoch ☒ celých eurách *)

Za obdobie od

Mesiac

Rok

0 1

2 0 1 3 do

1 2

2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 2 do

1 2

2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 1 0 1 1 9 9 3

Účtovná závierka

*)

☒

riadna

☐

mimoriadna

☐

priebežná

Účtovná závierka

*)

☒

zostavená

☐

schválená

IČO

3 1 3 4 2 1 7 5

DIČ

2 0 2 0 3 1 9 1 9 1

Kód SK NACE

4 6 . 3 8 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M a r s , S R , k o m . s p o l .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K a l i n ě i a k o v a

Číslo

2 7

PSČ

8 3 1 0 4

Obec

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 /

Číslo Faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 6 0 6 2 0 1 4

Schválená dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:

*) Vyznačuje sa ☒

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Mars SR, kom. spol.
Kalinčiakova 27
831 04 Bratislava

Spoločnosť Mars SR, kom. spol. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 21. januára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. februára 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sr, vložka 133/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa rozličného tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	13
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 26. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Štatutárny orgán:	Komplementár: Mars Holdings SR s.r.o. Kalinčiakova 27 Bratislava 831 04
Konanie menom spoločnosti:	Menom komplementára koná Milan Jurík, Záhradná 678/26 , Limbach 900 91, Slovenská republika.

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prokuristi:	Zuzana Petráčková Petr Kreuz (do 7.11.2013) Petr Řežábek Marián Jánoš (od 6.4. 2013) Jakub Kolesa (od 6.4. 2013)	Zuzana Petráčková Petr Kreuz Petr Řežábek

2. Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník a	Výška podielu na základnom ímaní		Podiel na hlaso- vacích právach v %	Iný podiel na ostatných polož- kách VI ako na ZI v %
	absolútne b	v % c		
Mars Holdings SR s. r. o., IČO 44 346 468, Kalinčiakova 27, Bratislava 831 04 (komplementár)	0	0	0	1%
Mars Nederland B.V., Taylor-weg 5, 54 66AE Veghel, Holandsko (ko- manditista)	21 900 485	100	100	99%
Spolu	21 900 485	100	100	100%

Zisk alebo strata sa rozdeľuje medzi komplementára a komanditistu v pomere 1% a 99%.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Mars Nederland B.V., Taylorweg 5, 54 66 AE Veghel, Holandsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Mars, Incorporated. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Mars Incorporated, 6885 Elm Street, McLean, VA 22101-3810, U.S.A. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

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.).

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 501 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnuťelný majetok			
Počítače	3,4	Lineárna	33,33; 25
Zariadenie kancelárie	6,8	Lineárna	16,67; 12,5
Predajné automaty	6	Lineárna	16,67

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 FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

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 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 prislúcha. 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdové bonusy, nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálnych nákladov, rabaty odberateľom a nevyfakturované dodávky.

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) Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Cudzí 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 bankou 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.

o) 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 tovaru. Tento tovar tvorí najmä krmivo pre zvieratá, ďalej aj čokoládové cukrovinky a ryža a omáčky. Ďalšie informácie sú uvedené vo výročnej správe.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Přehled pohybu dlhodobého hmotného majetku za běžné a předcházející účetní období je uvedený níže:

[illegible]

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Pvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	0	0	16 356	0	0	0	0	0	16 356
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	430	0	0	0	0	0	430
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	15 926	0	0	0	0	0	15 926
Oprávk									
Stav k 1.1.2012	0	0	16 190	0	0	0	0	0	16 190
Prírastky	0	0	166	0	0	0	0	0	166
Úbytky	0	0	430	0	0	0	0	0	430
Stav k 31.12.2012	0	0	15 926	0	0	0	0	0	15 926
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	166	0	0	0	0	0	166
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok je poisťený v rámci Skupiny Mars Incorporated do výšky zostatkovej ceny majetku.

2. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	7 723	392	0	7 723	392
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	7 723	392	0	7 723	392

Zásoby sú poistené v rámci Skupiny Mars Incorporated.

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku blížiaceho sa dátumu expirácie.

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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	19	8 648	19	0	8 648
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	19	8 648	19	0	8 648

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	52 241	0	52 241
Dlhodobé pohľadávky spolu	52 241	0	52 241
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	444 631	145 896	590 527
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	3 159 502	0	3 159 502
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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 604 133	145 896	3 750 029

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	145 896	354 900
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 604 133	3 224 975
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 750 029	3 579 875
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	52 241	114 831
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	52 241	114 831

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky] 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:	9 040	7 742
odpočítateľné	9 040	7 742
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	228 417	491 523
odpočítateľné	228 417	491 523
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 vypočítaná	52 241	114 831
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	52 241	114 831
Zaúčtovaná ako náklad	62 590	143 591
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	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. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	3 159 502	2 671 289
MARS Nederland B.V.	EUR	Overnight	s výpoveďou 30 dní	0	3 159 502	2 671 289

Nakoľko sa jedná o pôžičku v skupine, nie je krytá iným majetkom príjemcu.

6. 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	180	123
Bežné bankové účty	547 401	506 405
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-1 322	0
Spolu	546 259	506 528

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 972	2 507
Reklamné náklady	1 732	0
Poistenie	1 320	1 290
Cestovné	920	1 017
Iné	0	200
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	3 972	2 507

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	21 900 485	0	0	0	21 900 485
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	308 185	0	0	0	308 185
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-20 290 469	0	0	561 694	-19 728 776
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	561 694	592 821	0	-561 694	592 821
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	2 479 895	592 821	0	0	3 072 715

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	21 900 485	0	0	0	21 900 485
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	308 185	0	0	0	308 185
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-20 337 194	2	0	46 723	-20 290 469
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	46 723	561 694	0	-46 723	561 694
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 918 199	561 696	0	0	2 479 895

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 561 694 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	561 694
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	561 694
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	561 694

Štatutárny orgán navrhuje použiť zisk za rok 2013 na úhradu straty minulých období.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	515 365	284 860	515 365	0	284 860
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>42 621</i>	<i>57 188</i>	<i>42 621</i>	<i>0</i>	<i>57 188</i>
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	9 621	14 407	9 621	0	14 407
Rezervy na služby a materiál	33 000	42 781	33 000	0	42 781
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>472 744</i>	<i>227 672</i>	<i>472 744</i>	<i>0</i>	<i>227 672</i>
Rabat odberateľom	375 573	141 078	375 573	0	141 078
Odmeny	96 671	86 594	96 671	0	86 594
Ostatné	500	0	500	0	0
Rezervy spolu	515 365	284 860	515 365	0	284 860

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	722 888	515 365	722 888	0	515 365
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>39 922</i>	<i>42 621</i>	<i>39 922</i>	<i>0</i>	<i>42 621</i>
Rezervy na nevyčerpanú dovo- lenku	6 555	9 621	6 555	0	9 621
Rezervy na služby a materiál	33 367	33 000	33 367	0	33 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>682 966</i>	<i>472 744</i>	<i>682 966</i>	<i>0</i>	<i>472 744</i>
Rabat odberateľom	660 618	375 573	660 618	0	375 573
Odmeny	13 151	96 671	13 151	0	96 671
Ostatné	9 197	500	9 197	0	500
Rezervy spolu	722 888	515 365	722 888	0	515 365

Spoločnosť tvorila iba krátkodobé rezervy a predpokladá ich použitie v roku 2014.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	7 440	5 443
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 440	5 443
Krátkodobé záväzky spolu	1 344 732	1 512 590
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 341 068	1 507 641
Záväzky po lehote splatnosti	3 664	4 949

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 443	4 067
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 997	1 376
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 997	1 376
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 440	5 443

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 a	Potrava pre zvieratá		Cukrovinky		Ostatné potraviny a služby	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g
Slovensko	8 102 838	7 079 634	2 552 604	2 898 170	301 835	307 013
CZ	0	0	0	0	48 888	58 134
Rakúsko	0	0	0	0	0	1 768
Spolu	8 102 838	7 079 634	2 552 604	2 898 170	350 723	366 915

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
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	71 071	27 036
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Tržby z predaja paliet	46 066	25 987
Výnosy z predaja ostatného materiálu	1 980	119
Náhrady škôd	2 028	930
Predaj tovaru pred expiráciou	20 997	0
Finančné výnosy, z toho:	1 440	10 341
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>86</i>	<i>935</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 354</i>	<i>9 406</i>
Prijaté úroky	1 354	3 484
Prémia za poistenie	0	5 922
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	48 888	59 902
Tržby za tovar	10 957 277	10 284 817
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	72 425	36 442
Čistý obrat celkom	11 078 590	10 381 161

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 787 271	3 353 104
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>16 154</i>	<i>14 987</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 154	14 987
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 771 117</i>	<i>3 338 117</i>
Doprava	227 895	227 936
Leasing	91 380	79 888
Nájomné a súvisiace služby napr. upratovanie	9 656	11 215
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	19 890	15 084
Náklady na inzerciu, reklamu	842 925	950 956
Cestovné	49 817	37 598
Spracovanie miezd	3 840	3 840
Náklady na telekomunikačné služby	13 644	14 243
Poplatky platené Skupine	814 314	807 108
Podpora predaja	1 273 343	744 483
Reprezentácia	30 727	37 326
Externý merchandising	80 801	85 754
Manipulácia	147 797	150 807
Skladovanie	90 844	102 944
Prieskum trhu	35 826	30 681
Ostatné	38 418	38 254
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	129 201	71 827
Predaj materiálu	76 174	36 319
Manká a škody	13 707	15 755
Odpis pohľadávky		5 849
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	8 629	-6 577
Zmluvné pokuty	2 842	12 250
Dary	7 021	8 231
Náklady na predaj tovaru pred expiráciou	20 828	0
Finančné náklady, z toho:	5 414	9 170
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>244</i>	<i>3 682</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 170</i>	<i>5 488</i>
Poistné	2 463	2 328
Bankovné poplatky	2 707	3 160
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	-3 169	-19 971
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	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 a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	803 307			712 531		
teoretická daň		184 761	23%		135 381	19%
Daňovo neuznané náklady	96 843	22 274		62 980	11 966	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0			0	
Zmena sadzby dane	-13 778	-3 169		-105 111	-19 971	
Iné	-6 142	-1 413		85 979	16 336	
Spolu	202 453	25%		143 712	20%	
Splatná daň z príjmov	139 863	17%		121	0%	
Odložená daň z príjmov	62 590	8%		143 591	20%	
Celková daň z príjmov	202 453	25%		143,712	20%	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má ku koncu roku 2013 v nájme 14 automobilov (2012: 14) formou operatívneho leasingu. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do rokov 2015 až 2016. Ročné nájomné predstavovalo 86 359 EUR (2012: 76 149 EUR).

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Spoločnosť v sledovanom období nevyplácala členom štatutárnych orgánov v súvislosti s ich činnosťou v týchto orgánoch žiadne odmeny.

M. 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.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	795 274	705 406
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	0	166
Odpis zásob	5 133	1 730
Odpis pohľadávky	0	5 849
Zmena stavu opravnej položky k pohrádkam	8 629	-6 577
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-7 331	7 723
Zmena stavu rezerv	-230 505	-207 523
Úrokové náklady (netto)	-1 354	-3 484
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	569 846	503 290
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohrádkov z obchodného styku a časového rozlíšenia	316 594	29 847
Úbytok (prírastok) zásob	-54 125	-318 897
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-313 750	326 906
Prevádzkové peňažné toky	518 565	541 146
	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	518 565	541 146
Prijaté úroky	1 354	4 459
Zaplatená daň z príjmov	-7	-51
Vyplatené dividendy	8 033	-1 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-1	2
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	527 944	544 556
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	-488 213	-471 289
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-488 213	-471 289
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
 Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	39 731	73 267
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	506 528	433 261
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	546 259	506 528

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 zameniteľný 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.