

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky  
individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31. decembru 2013**

v  - EURocentoch  - celých EURáchZa obdobie od mesiac rok do mesiac rok  
        do        Bezprostredne predchádzajúce obdobie od     do        

Dátum vzniku účtovnej jednotky

         

Účtovná závierka

\*)

 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka

\*)

 - zostavená  
 - schválená

IČO

         

DIČ

           

Kód SK NACE

   .    . 

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D i l i g e n t i a R . C . , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S t r o m o v á

Číslo

   

PSC

    

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

    /      

Číslo faxu

   /     

E-mailová adresa

m . k u l c a r o v a @ d i l i g e n t i a . s k

Zostavené dňa: 04.06.2014	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:
Schválené dňa:			

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Diligentia R.C., s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7. januára 2011 a do obchodného registra bola zapísaná 25. januára 2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 70170/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iných prevádzkovateľom živ.,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- reklamné a marketingové služby,
- vedenie účtovníctva,
- poskytovanie úverov a pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- výroba nápojov
- skladovanie
- baliace činnosti a manipulácie s tovarom,
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu,
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmot. do 3,5t vrátane prípojného vozidla,
- vydavateľská činnosť,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- prenájom hnutel'nych vecí,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- čistiace a upratovacie služby,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	553	231
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	624	368
počet vedúcich zamestnancov	82	47

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**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 za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. októbra 2013.

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 28. októbra 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia	JUDr. Peter Seidner Ing. Eduard Vrabel
Dozorná rada	Stefan Fanderl JUDr. Andrea Číková Ing. Michal Holík (od 8. novembra 2013) Mgr. Lucia Kyliánová (od 8. novembra 2013) Ing. Roman Fečík (do 8. novembra 2013)

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Od založenia Spoločnosti 25.1.2011 bol spoločníkom účtovnej jednotky spoločnosť Diligentia a.s. so splateným vkladom 5 000 EUR. Dňa 1.11.2011 bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu č. 022/11/550088/H/003 zo dňa 14.10.2011 (v znení neskorších dodatkov) na obchodný podiel spoločníka Diligentia a. s. v prospech Poštová banka, a.s.. Dňa 2.3.2012 sa stal druhým spoločníkom RFG Invest, s.r.o. Vklad spoločníka Diligentia a.s. bol navýšený na 1 000 000 EUR a vklad spoločníka RFG Invest, s.r.o. predstavoval 1 000 000 EUR. Dňa 21.04.2012 bolo zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu č. 022/11/550088/H/005 zo dňa 20.3.2012 (v znení neskorších dodatkov) na obchodný podiel spoločníka RFG Invest, s.r.o. v prospech Poštová banka, a.s.. Dňa 3.5.2013 bol prevedený podiel spoločníka RFG Invest, s.r.o. s vkladom 1 000 000 EUR na spoločníka TYREE TRADING LIMITED. Dňa 13.12.2013 bol prevedený celkový podiel oboch spoločníkov Diligentia a.s. a TYREE TRADING LIMITED vrátane záložného práva k obchodnému podielu č. 022/11/550088/H/005 na spoločníka CONDORUM LTD.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
CONDORUM LTD	2 000 000	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>2 000 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti CONDORUM LTD, so sídlom Kyriakou Matsi 16, Agioi Omologites, 1082 Cyprus. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti CONDORUM LTD je dostupná v sídle tejto spoločnosti.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

K 31. decembru 2013 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva Spoločnosti o 6 921 tis. EUR. Vedenie Spoločnosti podniká kroky na stabilizáciu likvidnej situácie Spoločnosti. Tieto kroky okrem iného zahŕňajú predĺženie splatnosti bankových úverov a zmenu financovania celej skupiny. Na základe týchto skutočností bola účtovná závierka zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo 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 %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 20	lineárna	5 - 25

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(g) 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.

**(h) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

**(j) Odložené dane**

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

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

**(k) 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.

**(l) Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**(m) Výnosy**

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.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	11 390 420
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	11 390 420

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 11 a 12.

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Diligentia R.C., s. r. o.**

Poznámky účtovnej zvierky  
k 31. decembru 2013

DIČ 

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Diligentia R.C., s. r. o.**

Poznámky účtovnej zvierky

k 31. decembru 2013

DIČ 

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---



Poznámky Úč POD 3 - 04

**Diligentia R.C., s. r. o.**

Poznámky účtovnej zvierky

k 31. decembru 2013

DIČ 

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Diligentia R.C., s. r. o.**

Poznámky účtovnej zvierky

k 31. decembru 2013

DIČ 

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Diligentia R.C., s. r. o.**

Poznámky účtovnej zvierky  
k 31. decembru 2013

DIČ 

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Diligentia R.C., s. r. o.**

Poznámky účtovnej zvierky  
k 31. decembru 2013

DIČ 

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Diligentia R.C., s. r. o.**

Poznámky účtovnej zvierky

k 31. decembru 2013

DIČ 

2	0	2	3	1	7	8	5	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**3. Zásoby**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					Stav opravnej položky k 31.12.2013
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
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	13 643	6 082	6 566	0	13 158	
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	
<b>Zásoby spolu</b>	<b>13 643</b>	<b>6 082</b>	<b>6 566</b>	<b>0</b>	<b>13 158</b>	

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Zo zlúčenej spoločnosti SAMOŠKA, s.r.o. bol k 1.5.2013 do Spoločnosti prenesený stav vytvorených opravných položiek k tovaru v hodnote 6 082 EUR. Vzhľadom na hodnotu expirovaného a pomalyobrátkového tovaru k 31.12.2013 sa spoločnosť rozhodla znížiť opravné položky k tovaru v roku 2013 o 6 566 EUR.

**4. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					Stav opravnej položky k 31.12.2013
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	652	1 265	0	0	1 917	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0	
Iné pohľadávky	0	45 802	0	0	45 802	
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>652</b>	<b>47 067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>47 719</b>	

Zo zlúčenej spoločnosti SAMOŠKA, s.r.o. bol k 1.5.2013 do Spoločnosti prenesený stav vytvorených opravných položiek k pohľadávkam v hodnote 45 802 EUR. Spoločnosť prehodnotila stav opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2013 a vytvorila opravné položky k pohľadávkam v hodnote 1 265 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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	400 000	0	400 000
Iné pohľadávky	31 687	0	31 687
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>431 687</b>	<b>0</b>	<b>431 687</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	4 161 257	4 360 565	8 521 822
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	655 070	0	655 070
Iné pohľadávky	407 812	0	407 812
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 224 139</b>	<b>4 360 565</b>	<b>9 584 704</b>



Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 150 976	185 153	1 336 129
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 916 878	0	1 916 878
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	745 413	0	745 413
Iné pohľadávky	320 171	0	320 171
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 133 438</b>	<b>185 153</b>	<b>4 318 591</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	c	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 360 565	185 153
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 224 139	4 133 438
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 584 704</b>	<b>4 318 591</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	431 687	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>431 687</b>	<b>0</b>

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	9 584 704
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 a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	488 087	254 567
Bežné bankové účty	160 875	491 979
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	40 129	169 877
<b>Spolu</b>	<b>689 090</b>	<b>916 424</b>

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>729 493</b>	<b>172 419</b>
Odstupné nájomných preistorov	729 493	
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>399 820</b>	<b>64 047</b>
Nájomné	223 010	49 604
Ostatné	176 810	14 443
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé:</b>	<b>384 764</b>	<b>6 367</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 514 077</b>	<b>242 833</b>

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>54 757</b>	<b>194 416</b>	<b>63 434</b>	<b>840</b>	<b>184 899</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	39 857	158 356	42 314	0	155 899
Rezerva na overenie účtovnej zvierky	8 900	26 060	15 120	840	19 000
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	6 000	10 000	6 000	0	10 000
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>54 757</b>	<b>194 416</b>	<b>63 434</b>	<b>840</b>	<b>184 899</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2012				k 31. 12. 2012
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>92 536</b>	<b>54 757</b>	<b>27 536</b>	<b>65 000</b>	<b>54 757</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 036	39 857	21 036	0	39 857
Rezerva na overenie účtovnej zvierky	6 500	8 900	6 500	0	8 900
Rezerva na nevyfaktúrované dodávky	0	6 000	0	0	6 000
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>27 536</b>	<b>54 757</b>	<b>27 536</b>	<b>0</b>	<b>54 757</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na právne poradenstvo	65 000	0	0	65 000	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>65 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>65 000</b>	<b>0</b>

**3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>608 528</b>	<b>446 179</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	608 528	446 179
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>20 550 204</b>	<b>9 308 805</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 998 973	4 608 404
Záväzky po lehote splatnosti	8 551 231	4 700 401

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	395 698	366 929
– zdaniteľné	0	0
	395 698	366 929
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-226 413	-684 355
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>-73 008</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>73 008</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	-111 070
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>37 243</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>110 251</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	110 251	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

**5. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>9 305</b>	<b>2 591</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 811	10 297
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>28 811</i>	<i>10 297</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>12 309</i>	<i>3 583</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>25 807</b>	<b>9 305</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Poštová banka	EUR	8,395	30.4.2017	1 376 000	1 984 000
Poštová banka	EUR	8,73	20.7.2017	2 900 000	2 021 552
Poštová banka	EUR	8,73	20.3.2018	1 485 280	0
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>				<b>5 761 280</b>	<b>4 005 552</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Poštová banka - kontokorent	EUR	5		4 385 306	1 491 857
<b>Krátkodobé úvery spolu</b>				<b>4 385 306</b>	<b>1 491 857</b>
<b>Spolu</b>				<b>10 146 586</b>	<b>5 497 409</b>

Spoločnosť čerpala strednodobý bankový úver od Poštovej Banky v celkovej hodnote 2 440 000 EUR s dátumom splatnosti 30.4.2017. Zmluva o úvere č. 022/11/550088 bola podpísaná 4.8.2011. Úver bol zabezpečený obchodnými podielmi v DAS, záložným právom k LIB Broker.

Spoločnosť čerpala strednodobý bankový úver od Poštovej Banky v celkovej hodnote 3 280 000 EUR s dátumom splatnosti 20.07.2017. Zmluva o úvere č. 018/12/550088 bola podpísaná 7.9.2012. Úver bol zabezpečený záložným právom k LIB Broker, EXXON REAL, GAMA GOLD.

Spoločnosť čerpala strednodobý bankový úver od Poštovej Banky v celkovej hodnote 1 660 000 EUR s dátumom splatnosti 20.03.2018. Zmluva o úvere č. 006/13/550088 bola podpísaná 17.04.2013. Úver bol zabezpečený záložným právom k LIB Broker, EXXON REAL, GAMA GOLD.

Spoločnosť čerpala kontokorentný úver od Poštovej Banky v celkovej hodnote 4 500 000 EUR. Zmluva bola podpísaná 4.8.2011. Kontokorentný úver je zabezpečený obchodnými podielmi v DAS, záložným právom k LIB Broker.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Služby		Tovar		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013	2012
Slovenská republika	13 140 405	1 169 448	84 791 808	24 023 690	<b>97 932 213</b>	<b>25 193 138</b>
<b>Spolu</b>	<b>13 140 405</b>	<b>1 169 448</b>	<b>84 791 808</b>	<b>24 023 690</b>	<b>97 932 213</b>	<b>25 193 138</b>

**2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:</b>	<b>21 968</b>	<b>6 698</b>
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>95 573</b>	<b>514 353</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>95 573</i>	<i>514 353</i>
Finančný bonus	94 421	460 000
Výnosové úroky	1 152	53 218
Ostatné finančné výnosy	0	1 135
<b>Mimoriadne výnosy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	13 140 405	1 169 448
Tržby za tovar	84 791 808	24 023 690
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	117 541	521 051
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>98 049 754</b>	<b>25 714 188</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>7 675 774</b>	<b>1 696 995</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	22 655	9 180
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	22 340	9 180
Daňové poradenstvo	315	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	7 653 119	1 687 815
Nájomné	2 147 414	793 621
Refakturácia TERNO - investície	1 268 259	0
Transporty	1 135 897	0
Náklady na inzerciu, reklamu	517 953	230 996
Náklady na reprezentáciu	491 747	2
Právne a ekonomické poradenstvo	410 439	172 507
Opravy a udržiavanie	186 582	38 382
Operatívny lízing	144 635	32 287
Inzercia	142 739	0
Provízia gastro spoločností	127 883	54 428
Skladovanie	115 971	0
Ostatné služby súvisiace s nájmom	100 564	50 792
Telefonne poplatky	104 981	47 253
Odvoz odpadu	87 161	33 099
Upgrade a podpora SW	52 228	12 305
Prevoz peňazí	46 912	0
Mandátna činnosť	0	10 000
Ostatné	571 754	212 143
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>445 754</b>	<b>145 730</b>
Manká a škody	364 493	134 283
Iné	81 261	11 446
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 038 489</b>	<b>409 872</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 038 489	409 872
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	831 143	324 845
Bankové poplatky	207 347	85 027
Iné	0	0
<b>Mimoriadne náklady:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	775 384		100,00 %	202 988		100,00 %
teoretická daň		178 338	23,00 %		38 568	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	896 504	206 196	26,59 %	149 627	28 429	14,01 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-38 404	-8 833	-1,14 %	-167 537	-31 832	-15,68 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-1 633 484	-375 701	-48,45 %	-185 078	-35 165	-17,32 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>6</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň z príjmov		110 251	14,22 %		-111 069	-54,72 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>110 251</b>	<b>14,22 %</b>		<b>-111 063</b>	<b>-54,72 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	8 014
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-1 693	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	157 402	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	684 355
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0



**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****1. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajaté priestory, v ktorých vykonáva činnosť. Priestory má prenajaté na základe uzatvorenej zmluvy. Ročné nájomné predstavuje sumu 2 147 414 EUR.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neviduje žiadne informácie o iných aktívach a iných pasívach.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť neviduje príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky okrem príjmov zo závislej činnosti.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Dcérska spoločnosť SAMOŠKA, s.r.o. k 30.4.2013 zanikla bez likvidácie a k 1.5.2013 sa zlúčila so Spoločnosťou. Spoločnosť bola v čase zlúčenia 100%-ným vlastníkom spoločnosti SAMOŠKA, s.r.o..

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
	2013	2012
<b>a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskými podnikmi:</b>		
a1) nákup služieb	2 728 050	526 939
a2) nákup tovaru	2 729 327	665 938
a3) prijatie krátkodobej úročenej pôžičky	471 029	438 400
a4) poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky	0	1 916 878
a5) predaj tovaru	38 995 363	205 930
a6) predaj služieb	2 905 610	0
a6) zlúčenie Samoška Jir. A Diligentia R.C.	0	6 972

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	6 062 800	21 832
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	1 916 878
<b>Spolu aktíva</b>	<b>6 062 800</b>	<b>1 938 710</b>
Závazky z obchodného styku	2 688 455	234 942
Ostatné dlhodobé záväzky	471 029	445 372
<b>Spolu pasíva</b>	<b>2 688 455</b>	<b>234 942</b>

**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	2 000 000	0	0	0	2 000 000
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	400 000	0	0	400 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 337 500	0	0	1 337 500	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 Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 348	0	0	314 051	328 398
Neuhradená strata minulých rokov	-868 286	-801 187	0	-1 337 500	-3 006 973
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	314 051	665 133	0	-314 051	665 133
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>122 613</b>	<b>263 946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>386 558</b>

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 400 000 EUR vykázaný nepeňažný vklad spoločníka, ktorý nezvyšoval základné imanie. Vklad spoločníka nie je k 31.12.2013 splatený.

K 31.12.2013 bolo prehodnotené účtovanie oceňovacích rozdielov z precenenia majetku a záväzkov vo výške 1 337 500 EUR.

Zo zlúčenej spoločnosti Samoška, s.r.o. bola do účtovníctva Spoločnosti prenesená neuhradená strata minulých rokov vo výške 801 187 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	1 995 000	0	0	2 000 000
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 rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 312 500	-25 000	0	0	-1 337 500
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	14 348	0	0	14 348
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-868 286	-868 286
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-868 286	314 051	0	868 286	314 051
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
<b>Spolu</b>	<b>-2 175 787</b>	<b>2 298 399</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>122 613</b>

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
<b>Účtovný zisk</b>	314 051
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	2013
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	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	314 051
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>314 051</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 665 133 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

## Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	914 751	1 659 287
Zaplatené úroky	-831 143	-292 186
Prijaté úroky	1 152	55
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 497
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	84 760	1 364 659
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>84 760</b>	<b>1 364 659</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-5 106 204	-5 173 260
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-5 106 204</b>	<b>-5 173 260</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Migrované peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	146 907	32 891
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	1 995 000
Prírastok dlhodobých záväzkov (vrátane úverov)	1 753 754	1 661 771
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 900 661</b>	<b>3 689 662</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 120 783	-118 939
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-575 433	-456 494
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>-3 696 216</b>	<b>-575 433</b>

**Peňažné toky z prevádzky**

	2013	2012
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>1 605 375</b>	<b>474 615</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 369 754	421 354
Opravná položka k pohľadávkam	1 265	652
Opravná položka k zásobám	-6 567	0
Precenenie finančného majetku	0	-25 000
Rezervy	117 786	-37 779
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 087 613	833 842
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-6 269 119	-3 314 195
Prírastok zásob	-3 811 855	-2 420 882
Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	7 908 112	6 560 522
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>914 751</b>	<b>1 659 287</b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.