

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ

2	0	2	0	3	0	1	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

obchodné meno	sídlo	dátum	
		založenia	vzniku
KON - RAD spol. s r.o.	Cesta na Senec 15725/24, 830 06 Bratislava	17.9.1990	20.9.1990

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vykonávanie tradingových a obchodných operácií všetkého druhu,
- uskutočňovanie kúpy a predaja tovarov neinvestičnej povahy určených pre výrobu,
- distribúcie a obchod v oblasti stavebníctva, poľnohospodárstva, potravinárstva, stavebníctva, cestovného ruchu a to včítane sprostredkovania kúpy a predaja týchto tovarov a investičná činnosť vo vyššie spomenutých oblastiach,
- zahranično – obchodná činnosť vo vyššie spomenutých oblastiach,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- reklamná činnosť,
- grafické práce na počítači podľa predlohy,
- automatizované spracovanie dát,
- prenájom hnutelných vecí,
- skladovanie,
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne

c) Počet zamestnancov

Údaje o priemernom počte zamestnancov Spoločnosti počas účtovného obdobia a počet zamestnancov Spoločnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov sú uvedené v nasledovnom prehľade:

	31.12.2013	30.11.2013
Priemerný počet zamestnancov prepočítaný	187	184
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho:	187	188
počet vedúcich zamestnancov	12	12

d) Údaj o neobmedzenom ručení

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

e) 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. decembra 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa: **29.05.2014**.

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. novembru 2013 a správa audítora o overení účtovnej závierky k 30. novembru 2013 budú uložené do zbierky listín obchodného registra do 30 dní odo dňa schválenia účtovnej závierky. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie budú zverejnené v Obchodnom vestníku do 30.06.2014.

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo Ing. Annu Gregoričkovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 01. decembra 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Doc. Ing. Pavol Konštiak Phd.
Ing. Viera Konštiaková
Mgr. Veronika Konštiaková
Mgr. Zuzana Konštiaková

Generálny riaditeľ: Doc. Ing. Pavol Konštiak Phd.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Doc. Ing. Pavol Konštiak, Phd	82 985	50,00	50,00	50,00
Ing. Viera Konštiaková	82 985	50,00	50,00	50,00
Spolu	165 970	100,00	100,00	100,00

b) V štruktúre spoločníkov nebola vykonaná žiadna zmena.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, AK JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA SÚČASŤOU KONSOLIDOVANÉHO CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období k 31.decembru 2013.

Spoločnosť vykonala opravu chýb minulých účtovných období týkajúcich sa spresnenia výpočtu kapitalizácie bonusov s vplyvom na výsledok hospodárenia minulých rokov (nerozdelený zisk minulých rokov).

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Spoločnosť dňa 26.09.2013 oznámila správcovi dane zrušenie účtovného obdobia, ktorým je hospodársky rok ku dňu 31.12.2013 s tým, že s účinnosťou od 01.01.2014 sa bude uplatňovať účtovné obdobie, ktorým bude kalendárny rok. Bežné účtovné obdobie za ktoré sa zostavuje účtovná závierka je kratšie ako 12 mesiacov.

Predchádzajúce účtovné obdobie účtovná jednotka uzavrela riadnou účtovnou závierkou k 30. Novembru 2013.

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, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum

Spoločnosti v bežnom účtovnom období nevznikli náklady na výskum a vývoj a preto o nich ani neúčtovala.

Aktivované náklady na vývoj

Spoločnosti v bežnom účtovnom období nevznikli aktivované náklady na vývoj a preto o nich ani neúčtovala.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy sa dlhodobý nehmotný majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok, sa neodpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov DNM	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	48-60	lineárna	20-25%
Ocenené práva (licencia)	48	lineárna	20%
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	48	lineárna	20%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, kedy sa dlhodobý hmotný majetok uviedol do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 700 EUR a nižšia, sa neodpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov DHM	Predpokladaná doba používania v mesiacoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	180-420	lineárna	6,7 - 2,86%
Stroje, prístroje a zariadenia	36-96	lineárna	33 - 12,5%
Dopravné prostriedky	72-96	lineárna	16,6-12,5%
Drobný dlhodobý hmotný majetok do 700 EUR	rôzna	jednorazovo	100%

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ

2	0	2	0	3	0	1	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

c) Zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva podľa spôsobu A.

Zásoby sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Ak je ocenenie zásob nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve sa zásoby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ocenia v čistej realizačnej hodnote.

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 obstarávacou cenou. Vybrané druhy zásob sa oceňujú vopred stanovenou cenou /skladovou/ pričom odchýlky od skutočnej ceny sa účtujú na samostatnom analytickom účte pri vyskladnení zásob sa tieto odchýlky rozpúšťajú spôsobom uvedeným vo vnútropodnikovej smernici č. 41/2009.

Poskytnuté bonusy od dodávateľov za odobraté množstvo tovaru sa účtujú výsledkovo (v prospech nákladov) s tým, že pre reálne vykázanie stavu zásob sa tieto bonusy kapitalizujú spôsobom uvedeným v internej smernici.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ

2	0	2	0	3	0	1	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

j) 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.

k) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

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.

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

- a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. decembra 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. decembra 2012 do 30. novembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

Spoločnosť k 31.12.2013 vykonala technické zhodnotenie na administratívnej budove v celkovej hodnote 8 781 EUR.

- b) Spoločnosť má vo finančnom nájme majetok:

Druh majetku	OC - Istina	Hodnota nesplateného záväzku	
		31.12.2013	30.11.2013
stroje	0		0
zariadenia	226 705	59 488	60 469
spolu	226 705	59 488	60 469

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

Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2013	30.11.2013
Budova a transformačná stanica	6 428 723	6 419 943
Pozemok	1 049 524	1 049 524

- c) Údaje o poistení dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledovnom prehľade:

Názov dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	Názov poisťovne	Poistná hodnota	Výška poisťky v EUR	Platnosť zmluvy od-do
HM, zásoby, cudzie veci prevzaté do op. evidencie, peniaze, nehnuteľností, výkl. sklá	KOOPERATIVA PZ č. 80-1280186-6 v znení dodatku č. 17 zo dňa 10/10/2013	16 018 477	12 744	neurčito
Autá - HP	KOOPERATIVA - HP	1 089 921	20 822	neurčito
Autá - PZP	KOOPERATIVA - PZP	1 201 059	4 389	neurčito
Poistenie zodpovednosti za enviromentálnu škodu	KOOPERATIVA - PZ č. 6 572 169 16	100 000,00	1 078,00	neurčito

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

1.a) 1. dlhodobý nehmotný majetok

Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2013								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Software	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		112 190						112 190
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	112 190	0	0	0	0	0	112 190
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		69 633						69 633
Prírastky		1 299						1 299
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	70 932	0	0	0	0	0	70 932
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	42 557	0	0	0	0	0	42 557
Stav na konci ÚO	0	41 258	0	0	0	0	0	41 258

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 30.11 2013								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Software	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		103 466				399		103 865
Prírastky		8 724				8 325		17 049
Úbytky								0
Presuny						-8 724		-8 724
Stav na konci ÚO	0	112 190	0	0	0	0	0	112 190
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		56 223						56 223
Prírastky		13 410						13 410
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	69 633	0	0	0	0	0	69 633
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO	0	47 243	0	0	0	399	0	47 642
Stav na konci ÚO	0	42 557	0	0	0	0	0	42 557

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

1.a) 2. dlhodobý hmotný majetok

Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2013									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	1 138 804	8 322 854	2 987 027	0	0	1 021	21 530	0	12 471 236
Prírastky		8 781					9 998		18 779
Úbytky									0
Presuny							-8 781		-8 781
Stav na konci ÚO	1 138 804	8 331 635	2 987 027	0	0	1 021	22 747	0	12 481 234
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	1 133 098	1 620 088	0	0	0	0	0	2 753 186
Prírastky		27 155	25 355						52 510
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	1 160 253	1 645 443	0	0	0	0	0	2 805 696
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	1 138 804	7 189 756	1 366 939	0	0	1 021	21 530	0	9 718 050
Stav na konci ÚO	1 138 804	7 171 382	1 341 584	0	0	1 021	22 747	0	9 675 538

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 30.11.2013									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	1 205 217	8 128 239	2 774 140	0		1 021	201 828	0	12 310 445
Prírastky	10 511	375 624	318 418				524 255		1 228 808
Úbytky	76 924	181 009	105 531						363 464
Presuny							-704 553		-704 553
Stav na konci ÚO	1 138 804	8 322 854	2 987 027	0		1 021	21 530	0	12 471 236
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	966 448	1 444 008	0		0	0	0	2 410 456
Prírastky		347 659	281 611						629 270
Úbytky		181 009	105 531						286 540
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	1 133 098	1 620 088	0		0	0	0	2 753 186
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0		0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0		0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	1 205 217	7 161 791	1 330 132	0		1 021	201 828	0	9 899 989
Stav na konci ÚO	1 138 804	7 189 756	1 366 939	0		1 021	21 530	0	9 718 050

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ

2	0	2	0	3	0	1	1	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 01. decembra 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 01. decembra 2012 do 30. novembra 2013 je uvedený v tabuľke na strane 11.

Dlhodobý finančný majetok pozostáva z dlhodobej bezúročnej pôžičky do zabezpečovacieho fondu poskytnutej CBA SK, a.s., ktorá bola prepočítaná na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej miery 3,33 % pri počte 8 rokov. Rozdiel po prepočítaní na súčasnú hodnotu sa vyjadril formou tvorby opravnej položky.

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

2.a) dlhodobý finančný majetok

Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2013									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	33 194	0	0	0	33 194
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	33 194	0	0	0	33 194
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	12 284	0	0	0	12 284
Prírastky									0
Úbytky					4 632				4 632
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	7 652	0	0	0	7 652
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	20 910	0	0	0	20 910
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	25 542	0	0	0	25 542
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - k 30.11.2013									
Dlhodobý hmotný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	33 194	0	0	0	33 194
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	33 194	0	0	0	33 194
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	12 562	0	0	0	12 562
Prírastky									0
Úbytky					278				278
Presuny									0
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	12 284	0	0	0	12 284
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	0	0	0	0	20 632	0	0	0	20 632
Stav na konci ÚO	0	0	0	0	20 910	0	0	0	20 910

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2013				
	Stav opravnej položky k 30.11.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	21 646		1 632		20 014
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	21 646	0	1 632	0	20 014

Spoločnosť dodávateľské bonusy za odobraté množstvo tovaru, ktoré sa účtujú v prospech nákladov kapitalizuje za účelom reálneho vykázania stavu zásob. Údaje o kapitalizácii bonusov sú uvedené v nasledovnom prehľade:

	31.12.2013	30.11.2013
Kapitalizácia bonusov	70 674	71 131

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie - k 31.12.2013				
	Stav opravnej položky k 30.11.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	334 125	86 032	10 739		409 418
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	2 026	10 739	1 119		11 646
Pohľadávky spolu	336 151	96 771	11 858	0	421 064

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 208	266	2 474
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky		16 107	16 107
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 208	16 373	18 581
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 400 918	2 042 185	6 443 104
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	57 012		57 012
Iné pohľadávky	62 601		62 601
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 520 532	2 042 185	6 562 717

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

Pohľadávky k 30.11.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 208	266	2 474
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky		16 107	16 107
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 208	16 373	18 581
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 493 794	1 880 237	6 374 031
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	81 490	0	81 490
Iné pohľadávky	75 373	0	75 373
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 650 657	1 880 237	6 530 894

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	30. 11. 2013
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 042 185	1 880 237
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 520 532	4 650 657
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 562 717	6 530 894
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 581	18 581
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 581	18 581

Informácie o pohľadávkach krytých záložným právom z titulu poskytnutého úveru v prospech banky sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Hodnota pohľadávky	
	31.12.2013	30.11.2013
Pohľadávky kryté záložným právom	3 446 346	3 788 783

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	30. 11. 2013
Pokladnica, ceniny	42 274	50 812
Bežné bankové účty	26 455	283
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	62 041
Spolu	68 729	113 136

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade::

	31. 12. 2013	30. 11. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Poistenie		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 381	41 829
Poistenie	8 908	5 911
Reklamné služby	5 298	6 424
Daň z nehnuteľností	0	7 525
Úrokový netting	0	6 548
Ostatné	13 175	15 421
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom		
Ostatné		
Spolu	27 381	41 829

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH 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:

	31.12.2013				
	Stav k 30.11.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
Dlhodobé rezervy, z toho:	66 992	2 366	0	0	69 358
Zákonné rezervy dlhodobé					
Uzavretie a rekultivácia skládok					0
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné - hrubé mzdy	49 550	1 750			51 300
Odchodné - odvody	17 442	616			18 058
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	66 992	2 366	0	0	69 358
Krátkodobé rezervy, z toho:	127 952	10 708	33 857	0	104 803
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	58 676	3 050			61 726
Odvody za dovolenky_ZP	5 846	327			6 173
Odvody za dovolenky_SP	14 786	769			15 555
Rezervy daňové_služby	11 100	6 499			17 599
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	90 408	10 645	0	0	101 053
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom	33 857		33 857		0
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné	3 687	63			3 750
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	37 544	63	33 857	0	3 750

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

	30.11.2013				
	Stav k 30.11.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.11.2013
Dlhodobé rezervy, z toho:	68 128	0	1 136	0	66 992
Zákonné rezervy dlhodobé					
Uzavretie a rekultivácia skládok					0
Zákonné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné - hrubé mzdy	50 390		840		49 550
Odchodné - odvody	17 738		296,00		17 442
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	68 128	0	1 136	0	66 992
Krátkodobé rezervy, z toho:	87 412	127 139	86 599	0	127 952
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku	53 177	59 278	53 779		58 676
Odvody za dovolenky_ZP	5 318	5 879	5 351		5 846
Odvody za dovolenky_SP	13 400	14 838	13 452		14 786
Rezervy daňové_služby	13 284	11 100	13 284		11 100
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	85 179	91 095	85 866	0	90 408
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie					0
Rabat odberateľom					0
Odmeny pracovníkom		33 857			33 857
Odstupné zamestnancom					0
Pokuty a penále					0
Iné	2 233	2 187	733		3 687
Nevyfakturované dodávky majetku					0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 233	36 044	733	0	37 544

3. Záväzky

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

	31. 12. 2013	30. 11. 2013
Záväzky po lehote splatnosti	1 552 882	1 709 204
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 024 797	5 195 800
Krátkodobé záväzky spolu	7 577 679	6 905 004
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 170 726	2 209 657
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 170 726	2 209 657

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu komplexného súboru regálov. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013			30.11.2013		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	28 727	29 377		28 676	31 823	
Finančný náklad	1 005	379		1 054	414	
Spolu	29 731,96	29 755,96	0,00	29 730,00	32 237,00	0,00

Leasingovej spoločnosti boli odovzdané 2 vlastné bianko zmenky platné do úplného zaplatenia predmetu leasingu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2013	30.11.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 062 431	1 072 726
– zdaniteľné	-20 013	-21 646
	1 082 444	1 094 372
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-309 718	-233 717
– zdaniteľné	-329 086	-236 164
	19 368	2 447
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-47 470	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22,00	23,00
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	155 153	192 972
Zmena odloženého daňového záväzku	-37 819	192 972
Zaúčtovaná ako náklad	-37 819	32 251
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

5. Sociálny fond

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

	31.12.2013	30.11.2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 629	19 237
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 968	19 118
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 968</i>	<i>19 118</i>
Čerpanie sociálneho fondu	1 390	20 726
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 207	17 629

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 30.11.2013
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový úver č. 714/2010	EUR	3M EURIBOR + 1,8%	30.6.2020	3 823 520	3 970 580
Dlhodobé úvery spolu				3 823 520	3 970 580
<i>z toho splatnosť do 1 roka</i>				<i>588 240</i>	<i>588 240</i>
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver č. 902/2009 v znení dodatku č. 11	EUR	1M EURIBOR + 1,30%	20.11.2014	2 634 307	2 792 018
Krátkodobé úvery spolu				2 634 307	2 792 018
Spolu				6 457 827	6 762 598

Tatra banka, a.s. uzavrela so Spoločnosťou špeciálny obchod pre výmenu úrokov dvoch rozdielnych úrokových sadzieb z amortizovanej istiny v rovnakej mene, pričom výška splatnej úrokovej platby na základe druhej úrokovej sadzby bude realizovaná vyrovnávajúcou platbou (netting).

Výška založeného majetku z titulu záložného práva k úverom je uvedená pri dlhodobom hmotnom majetku a pohľadávkach. Úvery sú súčasne zabezpečené vlastnými bianko zmenkami.

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	30. 11. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Nájomné		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	365	734
Pokuty	0	216
Ostatné (bankové poplatky)	365	518
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	136	27
Nájomné	136	27
Spolu	501	761

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	31.12.2013	30.11.2013	31.12.2013	30.11.2013	31.12.2013	30.11.2013	31.12.2013	30.11.2013
Slovensko			134 792	1 683 734	3 270 464	37 605 779	3 405 256	39 289 513
ČS EÚ			7 211	87 721	229 590	6 021 673	236 801	6 109 394
Krajiny mimo					18 283	254 527	18 283	254 527
Spolu	0	0	142 003	1 771 455	3 518 337	43 881 979	3 660 340	45 653 434

Tržby z predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh tržby	31.12.2013	30.11.2013
Tržby z predaja tovaru tuzemsku	3 123 312	37 789 992
Tržby z predaja tovaru do ČS EÚ	334 081	6 140 897
Tržby z predaja tovaru - vývoz mimo ČS EÚ	0	254 527
Tržby z predaja obalov	102 983	336 824
Dobropisy	-5 826	-24 008
Odberateľské bonusy	-36 213	-616 253
Iné	0	0
Spolu	3 518 337	43 881 979

Tržby z predaja služieb podľa druhu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Druh služby	31.12.2013	30.11.2013
Letákové akcie	14 523	155 217
Marketingové služby	19 326	152 854
Provízie z predaja DN	55 971	828 448
Provízie z predaja a nákupu tovaru	28 445	353 999
Logistické a distribučné služby	4 905	60 218
Tržby z prenájmu	1 287	50 270
Konsignačné služby	3 479	21 706
Štatistické údaje	7 774	28 616
Provízia za stravné lístky	5 769	77 286
Iné	524	42 841
Spolu	142 003	1 771 455

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

2. Aktivácia nákladov, 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:

	31.12.2013	30.11.2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	30 376	472 462
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	370 167
Zmluvné pokuty a penále	18 655	13 505
<i>Ostatné výnosy z toho:</i>	<i>11 721</i>	<i>88 790</i>
Výnos z refakturácie	1 436	20 684
Grátis príjem	1 776	29 871
Náhrady od poisťovne	0	24 445
Ostatné výnosy	8 509	13 790
Finančné výnosy, z toho:	6	105
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>62</i>
Kurzové zisky v účtovnom období	5	62
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>43</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtov. hodnotou vkladaneho		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	1	43
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

3. Čistý obrat

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

	31.12.2013	30.11.2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	142 003	1 771 455
Tržby za tovar	3 518 337	43 881 979
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	0	0
Aktivácia (účtová skupina 62)	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	0	370 167
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	30 376	102 295
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	0	0
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	0	0
Výnosové úroky (662)	1	43
Kurzové zisky (663)	5	62
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	3 690 722	46 126 001

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	31.12.2013	30.11.2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	336 541	3 100 404
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 900	8 810
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 550	8 810
Iné súvisiace a uistovacie audítorské služby	350	
Ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	332 641	3 091 594
Opravy majetku	1 626	86 553
Opravy áut	4 240	87 044
Cestovné	256	28 444
Poštovné/tel., internet/	5 221	66 021
Nájom + služby s tým spojené	543	20 006
Odborné a poradenské	811	8 025
Ekonomické	6 483	49 185
Právne	1 328	15 933
Reklama	36 494	353 579
Preprava	88 615	1 023 287
Reprezentačné	4 098	87 620
Provízie	164 397	1 052 362
Cross docking	7 360	74 435
Distribučné služby	3 750	36 339
Bezpečnostné služby	1 819	24 752
Ostatné	5 600	78 009
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	157 572	1 130 976
Daň z nehnuteľnosti	8 125	94 923
Ostatné nepriame dane a poplatky	1 478	21 460
Odpisy	53 809	614 301
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	105 302
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	84 913	185 559
Ostatné prev.náklady	9 211	102 264
Manká a škody	36	7 167
Finančné náklady, z toho:	17 012	258 152
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	14	2 104
Kurzové straty v účtovnom období	14	2 104
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	16 998	256 048
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	-4 632	-277
Nákladové úroky	18 257	226 883
Bankové poplatky	3 361	29 436
Ostatné	12	6
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

b) Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (náklady na predaný tovar)	31.12.2013	30.11.2013
v tuzemsku	2 829 526	32 552 159
v ČS	214 220	5 676 354
na vývoz mimo ČS EÚ	0	232 050
na podporu predaja	13 045	125 592
bonusy a zľavy od dodávateľov	-55 271	-510 371
kapitalizácia bonusov	9 913	16 015
rozpustenie VON	1 671	18 256
Tvorba OP k zásobám	-1 633	9 148
Spolu	3 011 471	38 119 203

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	31.12.2013			30.11.2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-136 059		100,00 %	155 375		100,00 %
teoretická daň		-31 294	23,00 %		35 736	23,00 %
Daňovo neuznané náklady (DP R.č.200)	154 552	35 547	-26,13 %	254 411	58 515	37,66 %
Výnosy nepodliehajúce dani (DP R.č.300)	-65 963	-15 171	11,15 %	-308 376	-70 926	-45,65 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
<i>Spolu</i>	-47 470	0	8,02 %	101 410	22 994	15,01 %
Splatná daň z príjmov		0	8,02 %		22 994	15,01 %
Odložená daň z príjmov		-37 819	27,80 %		32 251	20,76 %
Celková daň z príjmov		-37 819	35,82 %		55 245	35,77 %

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok****2. Prehľad o podsúvahových položkách**

	31.12.2013	30.11.2013
Prenajatý majetok	0	0
Dialničné nálepky - sklad KON-RAD	3 808 069	250 420
Dialničné nálepky - sklad komisionári	3 519 277	335 859
Iné položky	0	0

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

Tatra bankou, a.s. boli vystavené záruky (garancie) č. 609320 v hodnote 50 000 EUR na spotrebnú daň v prospech Colného úradu, ktorá je platná do 31.03.2014 a záruka č. 615843 v hodnote 30 000 EUR na spotrebnú daň v prospech spoločnosti Imperial Tobacco Slovakia a.s., ktorá je platná do 29.12.2014. Jedná sa o záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť má uzavretú Dohodu o ručení s veriteľom – Tatra banka, a.s., za Dlžníka – UNIVERSAL – CONSULT spol. s r.o., Cesta na Senec 24, 830 06 Bratislava, IČO: 17 311 187, pre prípad, ak dlžník nezaplatí riadne a včas zabezpečenú pohľadávku veriteľovi. Spoločnosť ručí k 31.12.2013 za Dlžníka vo výške jeho nesplateného úveru 60 730 EUR.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov:

Druh príjmu, výhody		Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
		štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
		riadok 1 - 31.12.2013 riadok 2 - 30.11.2013			riadok 1 - 31.12.2013 riadok 2 - 30.11.2013		
Peňažné príjmy	1	5 848	0	0	0	0	0
	2	50 665	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	1	0	0	0	0	0	0
	2	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	1	0	0	0	0	0	0
	2	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	1	0	0	0	0	0	0
	2	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	1	0	0	0	0	0	0
	2	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	1	0	0	0	0	0	0
	2	0	0	0	0	0	0
Iné	1	0	0	0	0	0	0
	2	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Personálne prepojené osoby s inými spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť	Osoba	Funkcia
IMKON Distribution, a.s.	Ing. Pavol Konštiak Phd.	člen dozornej rady
IMKON Distribution, a.s.	Ing. Viera Konštiaková	člen dozornej rady
IMKON Distribution, a.s.	Mgr. Veronika Konštiaková	člen predstavenstva
IMKON Distribution, a.s.	Mgr. Zuzana Konštiaková	člen predstavenstva
UNIVERSAL-CONSULT s.r.o.	Ing. Pavol Konštiak Phd.	spoločník a konateľ
KONRAD BEVERAGES PTY LTD	Ing. Pavol Konštiak Phd.	majiteľ
Renviro s. r. o.	Mgr. Zuzana Konštiaková	spoločník a konateľ

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		31.12.2013	30.11.2013
Transakcie :			
Prijatá pôžička bezúročná	08	0	1 020 445
Prijatá pôžička úročná	08	0	0
Úroky z pôžičiek	08	667	11 547
Finančné výpomoci	09	0	0
Prenájom nebytového priestoru	03	28	332
Predaj tovaru	02	0	212 849
Distribučné služby	03	3 750	36 339

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

	31. 12. 2013	30. 11. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	145 698	145 698
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	145 698	145 698
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročná pôžička)	800 978	800 978
Prijaté bezúročné pôžičky spoločníkov	1 142 528	1 148 360
Záväzky z úrokov	137 644	136 976
Záväzky z obchodného styku	13 894	14 009
Spolu pasíva	2 095 044	2 100 324

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Pôžičky prijaté od spriaznených osôb sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Výška pôžičky	splatnosť	úrok v %	Hodnota úroku za bežné účtovné obdobie - k 31.12.2013	Hodnota úroku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -k 30.11.2013
Dlhodobé pôžičky					
Mgr.Konštiaková Veronika	105 489	31.12.15	1,00	88	1 521
	100 000	31.12.15	1,00	83	1 442
	85 000	31.12.15	1,00	71	1 225
Mgr.Konštiaková Zuzana	105 489	31.12.15	1,00	88	1 521
	100 000	31.12.15	1,00	83	1 442
	85 000	31.12.15	1,00	71	1 225
Ing.Konštiaková Viera	100 000	31.12.15	1,00	83	1 442
Ing. Konštiaková Viera	120 000	31.12.15	1,00	100	1 730
Ing.Konštiaková Viera	510 222	31.12.18	bezúročná	x	x
Ing.Konštiak Pavol	510 222	31.12.18	bezúročná	x	x
Spolu	1 821 422	x	x	667	11 548
Krátkodobé fin.výpomoci					
Ing.Konštiak Pavol	62 083	31.12.15	bezúročná	x	x
Ing. Konštiaková Viera	60 000	31.07.15	bezúročná	x	x
Spolu	122 083	x	x		

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

Dňa 08.04.2014 spoločník poskytol spoločnosti dlhodobú úročenú pôžičku v celkovej výške 140 000 EUR.

Na základe rozhodnutia mimoriadneho valného zhromaždenia spoločnosti CBA SK, a.s. zo dňa 11.03.2014 bolo rozhodnuté, že spoločnosť zvýši základné imanie o 340 EUR emisiou 10 ks kmeňových zaknihovaných akcií na meno s menovitou hodnotou jednej akcie 34,- EUR. Zvýšenie základného imania sa uskutoční upísaním nových akcií na meno v zaknihovanej podobe, verejne neobchodovateľných. Emisný kurz 1,0 k menovitej hodnote akcie. Akcie nebudú upísané doterajšími akcionármi na základe ich prednostného práva ale môžu byť upísane len obchodnou spoločnosťou KON - RAD spol. s r.o. Spoločnosť KON – RAD spol. s r.o. dňa 01.04.2014 splatila svoj záväzok za upísané akcie.

Dňa 19.05. 2014 bola vrátená dlhodobá pôžička poskytnutá spoločnosti CBA SK vo výške 33 193,92 EUR.

Dňa 01.04.2014 bola navýšená banková záruka (garancia) Tatra bankou, a.s. č. 609 320 v prospech Colného úradu na spotrebnú daň na hodnotu 100 000 EUR.

Dňa 06.06.2014 Spoločnosť uzavrela Zmluvu o prevode obchodného podielu, ktorou odplatne nadobudla obchodný podiel vo výške 15% v spoločnosti Renviro s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

P. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

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

	31.12.2013				Stav k 31.12.2013
	Stav k 30.11.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	165 970				165 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	6 573				6 573
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	166				166
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	22 484				22 484
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					-
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 220 997			110 508	5 331 505
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	100 138		98 240	-100 138	(98 240)
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	5 516 328	0	98 240	10 370	5 428 458

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

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

	30.11.2013				Stav k 30.11.2013
	Stav k 30.11.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	165 970				165 970
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	6 573				6 573
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	166				166
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	22 484				22 484
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					-
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 718 489			-497 492	5 220 997
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	522 953	100 138		-522 953	100 138
Vyplatené dividendy			1 020 445	1 020 445	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	6 436 635	100 138	1 020 445	0	5 516 328

Účtovný zisk za obdobie končiacie k 30.11.2013 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk	100 138
--------------	---------

Rozdelenie účtovného zisku

k 30.11.2013

Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	100 138
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	0
Spolu	100 138

Návrh štatutárneho orgánu o vysporiadaní účtovnej straty za účtovné obdobie končiacie k 31.12.2013 vo výške 90 479 EUR nebol do dňa 18.06.2014 predložený Valnému zhromaždeniu na schválenie.

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - POUŽITIE NEPRIAMEJ METÓDY K 31. DECEMBRU 2013

	k 31.12.2013	k 30.11.2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	287 948	2 030 373
Zaplatené úroky	-17 589	-215 335
Prijaté úroky	1	43
Zaplatená daň z príjmov		-79 999
Vyplatené dividendy		-1 020 445
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	270 360	714 636
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	270 360	714 636
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-9 997	-532 579
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		370 167
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-9 997	-162 413
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	-304 770	-594 529
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-304 770	-594 529
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-44 407	-42 306
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	113 136	155 442
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	68 729	113 136

Poznámky Úč POD 3 – 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 1 9 5

Peňažné toky z prevádzky

	k 31.12.2013	k 30.11.2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-117 803	382 223
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	53 809	614 301
Odpis a opravná položka k pohľadávkam	84 918	202 813
Opravná položka k zásobám	-1 597	16 315
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	-4 632	-277
Nerealizované kurzové straty	14	2
Nerealizované kurzové zisky	-2	-9
Rezervy	-20 783	39 403
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku		-264 865
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie	3 913	6 266
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 162	996 171
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktiv)	-1 269	-243 867
Úbytok (prírastok) zásob	-379 923	-261 682
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	671 302	1 539 750
Peňažné toky z prevádzky	287 948	2 030 373

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.