

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť ROEZ, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou spísanou 23. augusta 2004 a dodatku č. 1 zo dňa 21.09.2004 v zmysle §§ 56-75 a §§ 105-153 Obchodného zákonníka v znení zmien a doplnkov, a do obchodného registra bola zapísaná 28. septembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 15235/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 564 303.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kovoobrábanie
- zámočníctvo
- zvaračské práce
- výroba kovových konštrukcií, kotlov, telies a kontajnerov
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- inžinierska činnosť a technické poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- vedenie účtovníctva
- montáž, rekonštrukcia, oprava, údržba tlakových zariadení v rozsahu platného oprávnenia
- rekonštrukcie a opravy točivých strojov
- prekladateľské služby z jazyka anglického, nemeckého, francúzskeho, španielskeho v rozsahu voľných živností
- činnosť organizačných, finančných a ekonomických poradcov
- organizovanie výstav, trhov, koncertov, sympózií, školení, kurzov, kultúrnych a vzdelávacích podujatí v rozsahu voľných živností
- organizovanie pol'ovačiek
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
- nákup a predaj starožitností
- prenájom a požičavanie hnutel'ných vecí
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- činnosť agentúry dočasného zamestnávania
- upratovacie a čistiace práce
- poskytovanie technického poradenstva a projektového manažmentu v oblasti energetických zariadení
- navrhovanie, konštrukcia, výpočet tlakových nádob a armatúr v energetike a priemysle
- výroba tlakových nádob a armatúr v energetike a priemysle
- vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb v oblasti energetiky a priemyslu, vrátane výpočtov stability, únavy, tepelných analýz, seizmickej odolnosti, životností a všeobecných strojárenských výpočtov
- výskum a vývoj v oblasti priemyslu a energetiky
- uskutočňovanie inžinierskych a priemyselných stavieb a ich zmien
- výroba vyhradených technických zariadení tlakových a hydraulických
- výkon činnosti stavbyvedúceho v oblasti inžinierskych stavieb, technického, technologického a energetického vybavenia stavieb
- montáž, rekonštrukcia a údržba hydraulických agregátov a hydraulických systémov

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	58	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	59	46
počet vedúcich zamestnancov	6	4

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 27. júna 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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
Ing. Martina Lecká	19684	14,82	14,82	
Ing. Peter Orovnícký	3319	2,50	2,50	
Pavol Šuranský	1660	1,25	1,25	-
ENERGOVÝSKUM SLOVAKIA	996	0,75	0,75	
Mgr. Martin Lecký	3 319	2,50	2,50	
Ing. Michal Lecký	103 797	78,18	78,18	
	<u>132 775</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>-</u>

D. INFORMÁCIE O 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, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(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 majetku od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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 sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosť daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) 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.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) 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 alebo Národnou bankou Slovenska 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 bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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 alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

(f) 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.

E. 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 18 až 23.

2. Pohľadávky

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	79 530	0	79 530
Dlhodobé pohľadávky spolu	79 530	0	79 530
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 014 354	987 790	2 002 144
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	157 480	0	157 480
Iné pohľadávky	245 925	0	245 925
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 417 759	987 790	2 405 549

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	79 530	0	79 530
Dlhodobé pohľadávky spolu	79 530	0	79 530
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 932 642	317 698	3 250 340
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	98 563	0	98 563
Iné pohľadávky	208 702	0	208 702
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 239 907	317 698	3 557 605

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	987 790	317 698
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 014 354	2 932 642
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 002 144	3 250 340
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

3. Pohľadávky

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	794 821	202 271
Bežné bankové účty	2 305 029	1 773 240
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 099 850	1 975 511

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Nájomné	114 357	34 803
Poistné		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	114 357	34 803

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	2 511	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	350 000	0	0	0	350 000
Odchodné do dôchodku	8 433	0	0	2 511	5 922
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	358 433	0	0	2 511	355 922
Krátkodobé rezervy, z toho:	0		0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 946	0	26 562	0	3 384
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	29 946	0	26 562	0	3 384
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	294 537	5 161	294 537	0	5 161
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	294 537	5 161	294 537	0	5 161

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				f
	Stav k 31.12.2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	350 000	0	0	350 000
Odchodné do dôchodku	3 124	5 309	0	0	8 433
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	3 124	355 309	0	0	358 433
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 205	24 091	6 350	0	29 946
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	12 205	24 091	6 350	0	29 946
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	790 445	294 537	790 445	0	294 537
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	790 445	294 537	790 445	0	294 537

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	41 601	471 197
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 121 401	2 940 607
Krátkodobé záväzky spolu	1 163 002	3 411 804
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 320	2 936
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 116	1 671
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 116</i>	<i>1 671</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>27</i>	<i>287</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 409	4 320

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.

G. 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		Služby ostatné		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	5 127 844	7 617 039	3 046 745	4 059 193	0	0	8 174 589	11 676 232
Česká republika	89 930	2 314 531	119 593	265 000	0	0	209 523	2 579 531
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	5 217 774	9 931 570	3 166 338	4 324 193	0	0	8 384 112	14 255 763

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	4 544	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	4 544	0	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	0

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

I. 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
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 877 275	4 381 651
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 200</i>	<i>1 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uistovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	4 200	1 000
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 873 075</i>	 <i>4 380 651</i>
Práce dodávateľské	480 834	907 966
Výkony spojov	18 253	14 634
Nájomné	200 479	145 320
Revízie	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	151 433	0
Právne a ekonomické poradenstvo	4 526	0
Externé opracovanie výrobkov	27 887	0
Ostatné	2 173 509	3 312 731
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 0	 600
Manká a škody	0	0
Dary	0	600
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	0	0
 Finančné náklady, z toho:	 25 108	 26 547
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>394</i>	<i>17 455</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	394	17 455
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>24 714</i>	 <i>9 092</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	24 714	9 092
Iné	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	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:	2 027 481		100,00 %	592 328		100,00 %
teoretická daň		466 321	23,00 %		112 542	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	27 099	6 233	0,31 %	20 890	4 805	0,24 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	676	155	0,01 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2 054 580	472 554	23,31 %	613 894	117 502	19,24 %
Splatná daň z príjmov		<u>472 554</u>	<u>23,31 %</u>		<u>179 964</u>	<u>19,24 %</u>
Odložená daň z príjmov		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>2 007</u>	<u>0,34 %</u>
Celková daň z príjmov		<u>472 554</u>	<u>23,31 %</u>		<u>181 971</u>	<u>19,58 %</u>

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

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

K. INFORMÁCIE O ĎALŠÍCH SKUTOČNOSTIACH PRE VERNÉ ZOBRAZENIE ÚČTOVNÍCTVA

Časť obrátov na účtoch 112, 321, 341, 428 a HV sa týka roku 2012 podľa prílohy k poznámkam.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	132 775	-	0	0	132 775
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	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	202 386	0	0	0	202 386
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	202 447		2 270	-	200 177
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	503 076	1 556 287	503 076		1 556 287
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 040 684	1 556 287	505 346	0	2 091 625

Základné imanie v priebehu účtovného obdobia roka 2013 nebolo zvýšené.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	132 775	0	0	0	132 775
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	139 806	62 580	0	0	202 386
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	340 691	0	137 916	0	202 775
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 697 843	503 076	1 697 843	0	503 076
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
Spolu	2 311 115	565 656	1 835 759	0	1 041 012

Účtovný zisk za rok 2012 bol zúčtovaný takto:

	2012
Zisk	503 076

O rozdelení výsledku hospodárenia – zisku za účtovné obdobie 2012 rozhodlo valné zhromaždenie na návrh štatutárneho orgánu nasledovne: rozdelenie celého zisku spoločníkom vo výške 503.075,79 EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 447	0	0	0	0	0	30 447
Prírastky	0	43 940	0	0	0	0	0	43 940
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 387	0	0	0	0	0	74 387
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 015	0	0	0	0	0	1 015
Prírastky	0	23 667	0	0	0	0	0	23 667
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 682	0	0	0	0	0	24 682
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	29 432	0	0	0	0	0	29 432
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 705	0	0	0	0	0	49 705

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	a	b	c	d	e	f	g	h
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
	i							
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	74 387	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	74 387	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	24 682	0	0	0	0	0
Prírastky		0	25 699	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	50 381	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	49 705	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	24 006	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné				Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
	papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné				Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku				Ostatný dlhodobý finančný majetok	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	papiere a podielu v dcérskej účtovnej jednotke	papiere v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podielu	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	68 513	0	0	0	0	0	0	68 513
Prírastky	0	0	38 410	0	0	12 615	0	0	0	51 025
Úbytky	0	0	10 260	0	0	0	0	0	0	10 260
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	96 663	0	0	12 615	0	0	0	109 278
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	33 406	0	0	0	0	0	0	33 406
Prírastky	0	0	27 147	0	0	1 458	0	0	0	28 605
Úbytky	0	0	12 411	0	0	0	0	0	0	12 411
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	48 142	0	0	1 458	0	0	0	49 600
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	35 107	0	0	0	0	0	0	35 107
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	48 521	0	0	11 157	0	0	0	59 678

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	109 278	0	0	0	0	0	0	109 278
Prírastky	0	2 334	9 334	0	0	12 615	0	0	0	24 283
Úbytky	0	0	12 615	0	0	0	0	0	0	12 615
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 334	105 997	0	0	12 615	0	0	0	120 946
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	49 600	0	0	0	0	0	0	49 600
Prírastky	0	20	18 021	0	0	3 918	0	0	0	21 959
Úbytky	0	0	1 458	0	0	0	0	0	0	1 458
Stav na konci účtovného obdobia	0	20	66 163	0	0	3 918	0	0	0	70 101
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	59 678	0	0	0	0	0	0	59 678
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 314	39 834	0	0	8 697	0	0	0	50 845

Vyčíslenie rozdielov z úprav roka 2012, vykázaných v Súvahe 2013

Riad.	Účty	Suv.od.DU	PS 2013 akt.	Rozdiel	KS 2013 akt.
1					
2					
3					
4	012, -/072, 091A				
5	013, -/073, 091A	49705,72	49705,72		24006,72
6	014, -/074, 091A				
7	015, -/075, 091A				
8	019, -/079, 091A				
9	041, -093				
10	051, -095A				
11					
12	031, 092A-				
13	021 -/081, 092A				2314,22
14	022 -/082, 092A	48520,38	48520,38		39833,40
15	025 -/085, 092A				
16	026 -/086, 092A				
17	029, 02X, 032, -/089 ...	11157,13	11157,13		8697,13
18	042. -094	38849,50	38850,00	-0,50	38850,00
19	052 -095A				
20	-097, -098				
21					
22	061 - 096A				
23	062 - 096A				
24	063, 065, -096A				
25	066A -096A				
26	067A, 069, 06XA - 096A				
27	066A, 067A, 06XA				
28	043 -096A				
29	053 -095				
30					
31					
32	112, 119, 11X - 191, -19X	52385,87	52249,87	136,00	48997,59
33	121, 122, 12X, 192, 193, 19X				
34	123 - 194				
35	124 - 195				
36	132, 13X, 139 -196, -19X	132862,57	132862,57		279076,63
37	314A - 391A				
38					
39	311A, 312A, 313A, 314A ...				
40	316A				
41	351A - 391A				
42	351A - 391A				
43	354A, 355A, 358A, 35XA ...				
44	335A, 371A, 373A, 378A ...				
45	481A	79530,67	79530,67		78245,74
46					
47	311A, 312A, 314A, 315A ...	3250339,79	3250339,79		2002144,40
48	316A	42949,13	42949,13		4431,54
49	351A, -391A				
50	351A, -391A				
51	354A, 355A, 358A, -391A ...				
52	336, -391A				
53	341, 342, 343, 345, 346 ...	98562,97	103972,27	-5409,30	0,00
54	335A, 33XA, 371A, 378A, ...	165753,37	165753,37		260095,31
55					

Riad.	Účty	Suv.od.DU	PS 2013 akt.	Rozdiel	KS 2013 akt.
56	211, 213, 21X	202271,00	202264,01	6,99	787361,67
57	221A, 22X, +-261	1773240,36	1793726,30	-20485,94	2320566,79
58	22XA				
59	251, 253, 256, 257 ...				
60	259, 314A, -291				
61					
62	381A, 382 A				
63	381A, 382 A	34803,13	34803,13		114357,07
64	385A				
65	385A				
66					
67					
68					
69	411, +-491	-132775,00	-132775,00		-132775,00
70	-252				
71	+419				
72	-353				
73					
74	412				
75	413				
76	417, 418				
77	+414				
78	+415				
79	+416				
80					
81	421	-202386,42	-202386,42		-202386,42
82	422				
83	423, 427, 42X				
84					
85	428	-202775,17	-202446,68	-328,49	-223271,74
86	-429				
87	HV ako 5-6 z HK	-503076,29	-529042,45	25966,16	-1556288,15
88					
89					
90	451A				
91	323A, 451A	-29945,88	-29945,88		-4084,72
92	459A, 45XA	-358433,05	-358433,05		-355922,81
93	323A, 32X, 459A, 45XA				
94					
95	321A, 479A				
96	316a				
97	476A				
98	471A				
99	471A				
100	475A				
101	478A				
102	473A -255A				
103	472	-4319,95	-4319,95		-5419,15
104	474A, 479A, 47XA, 372A ...				
105	481A				
106					
107	321,322,324, 325, 32X, 475 ...	-3411803,32	-3411934,08	130,76	-2371361,30
108	316A				
109	326, 476A	-294536,45	-294536,45		-5161,25
110	361A, 471A				
111	361A, 36XA, 471A, 47XA				
112	364, 365, 366, 367, 368 ...	-312,34	-312,34		-543274,86
113	331, 333, 33X, 479A,	-469698,85	-469698,85		-37143,64

Riad.	Účty	Suv.od.DU	PS 2013 akt.	Rozdiel	KS 2013 akt.
114	336, 479A	-20561,30	-20561,30		-20478,17
115	341, 342, 343, 345, 346 ...	-302231,55	-302215,87	-15,68	-469231,95
116	372A, 379A, 474A, 479A ...	-27144,81	-27144,81		-22513,85
117	241, 249, 24X, 473A, -255A	-20931,21	-20931,21		-21113,51
118					
119	461A, 46XA				
120	221A, 231, 461A, 46XA ...				298,31
121					
122	383A				
123	383A				-38850,00
124	384A				
125	384A				
Suma :		0,00	0,00	0,00	0,00

Vyčíslenie rozdielov z úprav roka 2012, vykázaných vo Výkaze ziskov a strát 2013 na účte 428

Riad.	Účty	VZS od.DU	KS 2013 akt.	Rozdiel	KS 2013 akt.
1	604, 607	4324193,12	4324193,12	0	3046745,45
2	504, 505, 507	-3037194,53	-3037194,53	0	-1908194,32
3				0	
4				0	
5	601, 602, 606	9936113,87	9936113,87	0	5127844,34
6	61X	-4543,74	-4543,74	0	
7	62X			0	
8				0	
9	501, 502, 503, 505	-4092084,24	-4092220,99	-136,75	-539169,31
10	51X	-4381651,42	-4381651,42	0	-3090978,86
11				0	
12				0	
13	521, 522	-1654982,82	-1654982,82	0	-386439,59
14	523			0	
15	524, 525, 526	-121209,27	-121209,27	0	-143872,77
16	527, 528	-41882,09	-41882,09	0	-33663,36
17	53X	-1209,00	-1214,94	-5,94	-1862,62
18	551, 553	-42000,02	-42000,02	0	-46200,21
19	641, 642	254005,66	254005,66	0	64965,74
20	541, 542	-168965,16	-168965,16	0	-42898,67
21	547			0	
22	644, 645, 646, 648, 655 ...	2844,77	3179,30	334,53	42542,98
23	543, 544, 545, 546, 548 ...	-366611,42	-366611,42	0	-40327,19
24	697			0	
25	697			0	
26				0	
27	661			0	
28	561			0	
29				0	
30	665			0	
31	665			0	
32	665			0	
33	666			0	
34	566			0	
35	664, 667			0	
36	564, 567			0	
37	565			0	
38	662	11 234,37	1907,09	-9327,28	3605,89
39	562			0	
40	663	2 816,41	120723,25	117906,84	44968,09

41	563	-17 454,81	-105668,79	-88213,98	-44869,74
42	668			0	0,10
43	568, 569	-9092,46	-9092,46	0	-24713,92
44	698			0	
45	598			0	
46				0	
47				0	
48				0	
49	591, 595	-170 788,96	-165379,66	5409,3	-473454,06
50	592	81537,47	81537,47	0	2260,18
51	68X			0	
52				0	
53				0	
54				0	
55				0	
56				0	
57	Nezistene chýba :	0,56		0	
58				0	
59	HV pred			0	
60	596			0	
61	HV po	503076,29	529042,45	25966,72	1556288,15

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

k 31. 12. 2013

ROEZ, s. r. o.

Sídlo: Tyršova 2, 93401 Levice

IČO : 36 564 303

Ozn.	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
HV	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie	1 556 287	503 076
O	Odpisy investičného majetku	46 200	42 000
A	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-2 035 773	514 368
A.1	Zmena stavu zásob	-142 962	1 079 615
A.1.1	Materiál	3 252	393 003
A.1.2	Nedokončená výroba a polotovary	0	0
A.1.3	Výrobky	0	0
A.1.4	Tovar	-146 214	686 612
A.1.5	Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
A.2	Zmena stavu pohľadávok	1 205 355	390 006
A.2.1	Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0
A.2.2	Pohľadávky z obchodného styku (dlhodobé)	0	0
A.2.3	Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu (dlhodobé)	0	0
A.2.4	Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe (dlhodobé)	0	0
A.2.5	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (dlhodobé)	0	0
A.2.6	Iné pohľadávky (dlhodobé)	0	0
A.2.7	Pohľadávky z obchodného styku (krátkodobé)	1 248 196	380 129
A.2.8	Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu	50 428	0
A.2.9	Sociálne zabezpečenie	0	0
A.2.10	Daňové pohľadávky a dotácie	0	-98 563
A.2.11	Odložená daňová pohľadávka	1 073	-79 530
A.2.12	Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe (krátkodobé)	0	7 479
A.2.13	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (krátkodobé)	0	0
A.2.14	Iné pohľadávky (krátkodobé)	-94 342	180 491
A.2.16	Krátkodobý finančný majetok	0	0
A.2.16	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok	0	0
A.3	Zmena stavu záväzkov	-3 098 166	-955 253
A.3.1	Ostatné rezervy	-3 211	0
A.3.2	Krátkodobé rezervy	-12 183	17 062
A.3.3	Záväzky z obchodného styku	-2 568 672	-559 589
A.3.4	Nevyfakturované dodávky	-785 284	-495 908
A.3.5	Záväzky voči spoločníkom a združeniu	542 963	-104 392
A.3.6	Záväzky voči zamestnancom	-432 555	449 163
A.3.7	Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	-83	-2 796
A.3.8	Daňové záväzky a dotácie	167 016	4 278
A.3.9	Odložený daňový záväzok	-2 007	-2 007
A.3.10	Záväzky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	0	0
A.3.11	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
A.3.12	Iné záväzky	-4 631	-261 064
A.3.13	Bežné bankové úvery	298	0
A.3.14	Krátkodobé finančné výpomoci	183	0
A.4	Časové rozlíšenie nákladov a príjmov	-114 357	0
A.4.1	Náklady budúcich období	-114 357	0
A.4.2	Príjmy budúcich období	0	0
A.5	Časové rozlíšenie výdavkov a výnosov	38 850	0
A.5.1	Výdavky budúcich období	38 850	0
A.5.2	Výnosy budúcich období	0	0
A***	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	-508 793	1 059 444

B.1	Zmena stavu dlhodobého majetku	-28 887	-83 694
B.1.1	Zriadiťovacie náklady	0	-20 274
B.1.2	Aktivované náklady na vývoj	0	
B.1.3	Softvér	25 699	0
B.1.4	Oceniteľné práva, goodwill	0	
B.1.5	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	
B.1.6	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	
B.1.7	Poskytnuté preddavky na nehmotný majetok	0	
B.1.8	Pozemky	0	
B.1.9	Stavby	-2 314	
B.1.10	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	-4 725	-13 413
B.1.11	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	-8 697	-11 157
B.1.12	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	-38 850	-38 850
B.1.13	Poskytnuté preddavky na hmotné investície	0	
B.1.14	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	
B.1.15	Podielové cenné papiere a vklady v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	
B.1.16	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	
B.1.17	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	0	
B.1.18	Ostatný dlhodobý finančný majetok	0	
B.1.19	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	0	
B.1.20	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	
B.1.21	Poskytnuté preddavky na dlhodobý fin. majetok	0	
O	Odpisy investičného majetku	-46 200	-42 000
B***	Peňažný tok z investičných činností	-75 087	-125 694
D.1	Zmena stavu kapitálu	-1 184 803	-1 280 965
D.1.1	Základné imanie a zmeny základného imania	0	
D.1.2	Vlastné akcie	0	
D.1.3	Emisné ážio	0	
D.1.4	Ostatné kapitálové fondy	0	
D.1.5	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	
D.1.6	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	
D.1.7	Oceňovacie rozdiely pri splnutí a rozdelení	0	
D.1.8	Zákonný rezervný fond	0	62 580
D.1.9	Nedeliteľný fond	0	
D.1.10	Štatutárne a ostatné fondy	0	
D.1.11	Nerozdeľný zisk minulých rokov	20 825	-137 917
D.1.12	Neuhrazená strata minulých rokov	0	
D.1.13	Hospodársky výsledok predchádzajúceho obdobia	-1 205 628	-1 205 628
D.2	Zmena stavu úverov a výpomocí	-24 762	359 817
D.2.1	Rezervy zákonné	-25 861	358 433
D.2.2	Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	
D.2.3	Dlhodobé nevyfakturované dodávky	0	
D.2.4	Dlhodobé záväzky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe	0	
D.2.5	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	
D.2.6	Dlhodobé prijaté preddavky	0	
D.2.7	Vydané dlhopisy	0	
D.2.8	Dlhodobé zmenky na úhradu	0	
D.2.9	Ostatné dlhodobé záväzky	0	
D.2.10	Záväzky zo sociálneho fondu	1 099	1 384
D.2.11	Dlhodobé bankové úvery	0	
D***	Peňažný tok z finančných činností	-1 209 565	-921 148
I.	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	-508 793	1 059 444
II.	Peňažný tok z investičných činností	-75 087	-125 694
III.	Peňažný tok z finančných činností	-1 209 565	-921 148
F	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	16 649	16 649
G	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 958 862	1 958 862
H	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 975 511	1 975 511