

POZNÁMKY

k účtovnej závierke za rok 2013, t.j. k 31.12.2013

A) Všeobecné informácie

a) Základné údaje o spoločnosti :

Obchodné meno a sídlo: Patria I., spol. s r.o.,
Vápenická 8 , 971 01 Prievidza

Dátum založenia: 17.09.1991

Dátum vzniku : 30.09.1991

Registrácia : Obchodný register Okresného súdu Trenčín,
oddiel: Sro, vložka č.: 1830/R

IČO: 30223563
DIČ: 2020467647
IČ DPH: SK 2020467647

- b) **Hospodárska činnosť :**
- polygrafická výroba,
 - vydavateľská činnosť
 - reklamná činnosť,
 - nákupná a zásobovacia činnosť,
 - odbytová a sprostredkovateľská činnosť
 - maloobchodná činnosť s polygrafickými výrobkami a papierom.

Hlavnou činnosťou spoločnosti je polygrafická výroba a poskytovanie polygrafických služieb.

Kód SK NACE: 18.12.0 (pôvodne OKEČ: 22.00.0)

c) Zamestnanci :

Názov položky	rok 2013	rok 2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	84	95
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	78	91
- počet vedúcich zamestnancov	10	10

- d) Spoločnosť Patria I., spol. s r.o., nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky .

Účtovná závierka za rok 2013 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za obchodnú spoločnosť Patria I., spol. s r. o., za účtovné obdobie od 1.januára do 31. decembra 2013, a je zostavená podľa slovenských právnych predpisov – § 17 ods. 6 zákona č. 431/ 2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a podľa postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v podvojnom účtovníctve v platnom znení.

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2012.

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2012 bola schválená riadnym valným zhromaždením dňa 11.04.2013.

C) Údaje o konsolidovanom celku :

K 31.12.2013 spoločnosť nevlastnila žiadne podiely na základnom imaní v iných tuzemských alebo zahraničných spoločnostiach, t.j. nie je vo vzťahu so žiadnou inou účtovnou jednotkou konsolidujúcou ani konsolidovanou účtovnou jednotkou.

D) - podrobne uvedené v nasledujúcich častiach E) až R) .

E) Použité účtovné zásady a metódy :

- a) *Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok 2013 za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti.*
- b) *Účtovné zásady a účtovné metódy* oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu neboli zmenené, s výnimkou tých zmien, ktoré vyplývali zo zmien príslušných zákonných noriem a predpisov, platných od 01.01.2013.
Pri vedení účtovníctva spoločnosť uplatňuje princípy a postupy v súlade so zákonnými predpismi platnými v Slovenskej republike – zákon o účtovníctve, postupy účtovania pre podnikateľov účtujúcich v podvojnom účtovníctve.
Účtovníctvo spoločnosti je od 01.01.2009 vedené v peňažných jednotkách meny EUR.
Účtovným obdobím je kalendárny rok.
Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré s účtovným obdobím súvisia, bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa, prípadne ich vyrovnanie iným spôsobom.
Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, a sú spoločnosti známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- c) *Jednotlivé zložky majetku a záväzkov spoločnosť oceňovala :*
- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
 - ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov spoločnosti bolo nasledovné :

Obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa aj náklady súvisiace s jeho obstaraním (implementácia, montáž, doprava, balenie, expedičné poplatky, poštovné, v prípade dovozu – colné služby a poplatky, príp. poisťné a pod.) :

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
- dlhodobý finančný majetok,
- zásoby obstarané kúpou (metóda váženého aritmetického priemeru) .

Vlastnými nákladmi, ktoré obsahujú priame náklady na výrobu, t.j. priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady – kooperácia, a sledujú sa podľa jednotlivých zákaziek :

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

Menovitou hodnotou :

- peňažné prostriedky a ceniny,
- pohľadávky pri ich vzniku,
- záväzky pri ich vzniku.

Reprodukčná obstarávacía cena nebola v účtovnom období roku 2013 použitá.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
 - v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (mimo poskytnutých a prijatých preddavkov).
- Pri kúpe cudzej meny (t.j. ocenenie prírastku cudzej meny) nakúpenej za menu EUR účtovná jednotka používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa pre ocenenie inej cudzej meny v mene EUR používa referenčný kurz ECB v deň uzavretia obchodu.

Pri predaji (úbytku) cudzej meny v hotovosti alebo na devízovom účte sa pri prepočítaní na menu EUR používa referenčný kurz ECB v deň uzavretia obchodu.

Nerealizované kurzové rozdiely ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2013 spoločnosť zahrňovala do základu dane.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – precenenie:

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom :

- *rezervy*, ktoré sa účtujú v očakávanej výške záväzku.
Spoločnosť vytvára rezervu
 - na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho poistenia plateného zamestnávateľom za zamestnancov (ako krátkodobá),
 - na odchodné (ako dlhodobá),
 - nevyfakturované služby a dodávky (ako krátkodobé),
 - zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy (krátkodobá).
- *opravné položky*
 - pohľadávky po lehote splatnosti, na základe posúdenia ich reálnej vymožitelnosti

Precenenie na reálnu hodnotu (trhová cena) bolo použité v prípade *majetkových cenných papierov (podielové fondy – SÚ 063)*, pričom zmena hodnoty v tomto prípade bola zaevidovaná v prospech samotných analytických účtov príslušného finančného majetku so súvzťažným zápisom na samostatný analytický účet účtu 414 xx – oceňovacie rozdiely z precenenia majetku.

V prípade majetkových cenných papierov vedených v cudzej mene sú súčasťou precenenia aj kurzové rozdiely.

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

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

Majetok obstaraný na základe zmluvy o prenajatej veci (leasingové zmluvy):

- majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku,
- v prípade uzatvorených leasingových zmlúv (rok 2008) spoločnosť postupovala v súlade s príslušnými ustanoveniami Opatrenia MF SR č.23054/2002-92 zo dňa 16.12.2002, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v podvojnom účtovníctve, v platnom znení (§ 30a), t.j. zostatok záväzku z prenájmu (SÚ 474) celkom ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť pre účely vykazovania v súvahe prepočítavala (v minulých účtovných obdobiach do roku 2012) na:
 - *záväzky dlhodobé* (t.j. príslušná časť záväzku vyplývajúceho z leasingových splátok istiny – r. 104 Súvahy Úč POD 1-01) a
 - *záväzky krátkodobé* (t.j. pomerná časť leasingových splátok istiny - r.116 Súvahy Úč POD 1-01).

Ku dňu 31.12.2013 spoločnosť vykazovala záväzky tohto charakteru v celkovej výške: 0,00 EUR

Majetok obstaraný v privatizácii – v účtovnom období v roku 2013 spoločnosť o majetku obstaranom v privatizácii neúčtovala.

Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie.

Podľa zákona o dani z príjmov sa výsledná daň, t.j. splatná daň, určuje zo základu dane, ktorým je výsledok hospodárenia upravený o niektoré položky pre účely dane - pripočítateľné a odpočítateľné položky. Sadzba dane je 23 %.

O odloženej dani z príjmov spoločnosť účtovala len v prípade dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom období, t.j. 22 %.

• daň z príjmov - splatná - z bežnej činnosti -	AÚ 591 10	73.213,68 EUR
	AÚ 591 20	9.455,68 EUR
	<i>spolu SÚ 591</i>	<i>82.669,36 EUR</i>
- z mimoriadnej činnosti —		
• daň z príjmov - odložená - z bežnej činnosti -	AÚ 592 10 (DZ)	34.195,03 EUR
	AÚ 592 20 (DP)	- 2.672,07 EUR
	<i>spolu SÚ 592</i>	<i>31.522,96 EUR</i>
- z mimoriadnej činnosti —		

d) Plán odpisov.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov. Plán odpisov bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti, t.j. podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnocované na konci každého obdobia.

Predpokladaná doba životnosti majetku zaradeného do dlhodobého majetku odpisovaného:

<i>Druh majetku</i>	<i>Doba životnosti</i>
Dlhodobý nehmotný majetok	max. 4 roky
Dlhodobý hmotný majetok – budovy, stavby	max. 30 rokov
Dlhodobý hmotný majetok – samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 – 12 rokov
Opravná položka k nadobudnutému majetku	15 rokov

Plán odpisov pre dlhodobý majetok obsahuje dobu odpisov, sadzby odpisov a odpisové metódy. Spoločnosť používa podľa druhu majetku rovnomerné ako aj zrýchlené odpisovanie. Interným predpisom spoločnosť stanovila pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku, ktorého ocenenie:

- u nehmotného majetku je nižšie alebo sa rovná 2.400,00 EUR (od 01.03.2009) sa účtuje na ťarchu nákladov – ostatné služby,
- u hmotného majetku je nižšie alebo sa rovná 1.700,00 EUR (od 01.03.2009) sa účtuje na ťarchu obstarania zásob.

e) Dotácie (na obstaranie dlhodobého majetku, príp. na hospodársku činnosť) v účtovnom období neboli spoločnosti žiadne poskytnuté, t.j. spoločnosť o nich neúčtovala.

f) O oprave významných chýb minulých období, ktoré by mali vplyv na nerozdelený zisk alebo na neuhradenú stratu minulých rokov ani o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období s vplyvom na výsledok hospodárenia dosiahnutého za rok 2013 spoločnosť v bežnom účtovnom období (rok 2013) neúčtovala.

F) Údaje vykázané na strane aktív súvahy.

a) Štruktúra dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (okrem opravnej položky k nadobudnutému majetku – viď bod g) tejto časti) .

1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku – obstarávacía cena, oprávky, zostatková hodnota :

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2013							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
A (riadok súvahy)	b (004)	C (005)	d (006)	e (007)	f (008)	g (009)	h (010)	i (003)
Prvotné ocenenie								
STAV na začiatku účtovného obdobia		309.818				0		309.818
Prírastky		11.600				---		11.600
Úbytky		---				---		---
Presuny		---				---		---
STAV na konci účtovného obdobia		321.418				0		321.418
Oprávky								
STAV na začiatku účtovného obdobia		304.681				---		304.681
Prírastky		3.264				---		3.264
Úbytky		---				---		---
Presuny		---				---		---
STAV na konci účtovného obdobia		307.945				---		307.945
Opravné položky								
STAV na začiatku účtovného obdobia		---				---		---
Prírastky		---				---		---
Úbytky		---				---		---
Presuny		---				---		---
STAV na konci účtovného obdobia		---				---		---
Zostatková hodnota								
STAV na začiatku účtovného obdobia		5.137				0		5.137
STAV na konci účtovného obdobia		13.473				0		13.473

Dlhodobý nehmotný majetok	Rok 2012							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	SPOLU
A (riadok súvahy)	b (004)	C (005)	d (006)	e (007)	f (008)	g (009)	h (010)	i (003)
Prvotné ocenenie								
STAV na začiatku účtovného obdobia		312.513				0		312.513
Prírastky		---				---		---
Úbytky		2.695				---		2.695
Presuny		---				---		---
STAV na konci účtovného obdobia		309.818				0		309.818
Oprávky								
STAV na začiatku účtovného obdobia		305.562				---		305.562
Prírastky		1.814				---		1.814
Úbytky		- 2.695				---		- 2.695
Presuny		---				---		---
STAV na konci účtovného obdobia		304.681				---		304.681
Opravné položky								
STAV na začiatku účtovného obdobia		---				---		---
Prírastky		---				---		---
Úbytky		---				---		---
Presuny		---				---		---
STAV na konci účtovného obdobia		---				---		---
Zostatková hodnota								
STAV na začiatku účtovného obdobia		6.951				0		6.951
STAV na konci účtovného obdobia		5.137				0		5.137

2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku – obstarávacía cena, oprávky, zostatková hodnota.

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2012								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hn.v.</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>SPOLU</i>
<i>A</i> (riadok súvahy)	<i>b</i> (012)	<i>c</i> (013)	<i>d</i> (014)	<i>e</i> (015)	<i>f</i> (016)	<i>g</i> (017)	<i>h</i> (018)	<i>i</i> (019)	<i>j</i> (011 - 020)
Prvotné ocenenie									
STAV na začiatku účtovného obdobia	466.088	2.756.786	8.401.883			452.161	0	0	12.076.918
Prírastky	---	---	23.555			---	---	---	23.555
Úbytky	---	---	- 283.403			---	---	---	- 283.403
Presuny	---	---	---			---	---	---	---
STAV na konci účtovného obdobia	466.088	2.756.786	8.142.035			452.161	0	0	11.817.070
Oprávky									
STAV na začiatku účtovného obdobia	---	1.482.887	7.416.094			350.732	----	----	9.249.713
Prírastky	---	99.571	365.281			37.247	----	----	502.099
Úbytky	---	---	- 283.403			---	----	----	- 283.403
Presuny	---	---	---			---	----	----	---
STAV na konci účtovného obdobia	---	1.582.458	7.497.972			387.979	----	----	9.468.409
Opravné položky									
STAV na začiatku účtovného obdobia	----	----	----			----	----	----	----
Prírastky	----	----	----			----	----	----	----
Úbytky	----	----	----			----	----	----	----
Presuny	----	----	----			----	----	----	----
STAV na konci účtovného obdobia	----	----	----			----	----	----	----
Zostatková hodnota									
STAV na začiatku účtovného obdobia	466.088	1.273.899	985.789			101.429	0	0	2.827.205
STAV na konci účtovného obdobia	466.088	1.174.328	644.063			64.182	0	0	2.348.661

Dlhodobý hmotný majetok	Rok 2012								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hn .v.</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>SPOLU</i>
<i>A</i> (riadok súvahy)	<i>b</i> (012)	<i>c</i> (013)	<i>d</i> (014)	<i>e</i> (015)	<i>f</i> (016)	<i>g</i> (017)	<i>h</i> (018)	<i>i</i> (019)	<i>j</i> (011 - 020)
Prvotné ocenenie									
STAV na začiatku účtovného obdobia	466.088	2.756.786	8.433.412			457.688	0	0	12.113.974
Prírastky	---	---	---			26.007	---	----	26.007
Úbytky	---	---	- 31.529			- 31.534	---	----	- 63.063
Presuny	---	---	---			---	---	----	---
STAV na konci účtovného obdobia	466.088	2.756.786	8.401.883			452.161	0	0	12.076.918
Oprávky									
STAV na začiatku účtovného obdobia	---	1.381.026	6.945.088			340.896	----	----	8.667.010
Prírastky	---	101.861	502.535			41.370	----	----	645.766
Úbytky	---	---	- 31.529			- 31.534	----	----	- 63.063
Presuny	---	---	---			---	----	----	---
STAV na konci účtovného obdobia	---	1.482.887	7.416.094			350.732	----	----	9.249.713
Opravné položky									
STAV na začiatku účtovného obdobia	----	----	----			----	----	----	----
Prírastky	----	----	----			----	----	----	----
Úbytky	----	----	----			----	----	----	----
Presuny	----	----	----			----	----	----	----
STAV na konci účtovného obdobia	----	----	----			----	----	----	----
Zostatková hodnota									
STAV na začiatku účtovného obdobia	466.088	1.375.760	1.488.324			116.792	0	0	3.446.964
STAV na konci účtovného obdobia	466.088	1.273.899	985.789			101.429	0	0	2.827.205

b) Poistenie dlhodobého hmotného majetku spoločnosti .

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku spoločnosti podľa jednotlivých položiek je nasledovná:

Predmet poistenia	Popis poistenia	Názov poisťovne
Dlhodobý hmotný majetok - budovy, stavby - SHV (s výnimkou dopravných prostriedkov), vrátane elektroniky	- poistenie proti živelným pohromám - poistenie doplnkových rizík - poistenie – krádež vlámaním, lúpež, vandalizmus Poistenie dojednané na nové hodnoty (t.j. pevná poistná suma 13.623.445 EUR)	HDI Poisťovňa, HDI Versicherung AG, pobočka Bratislava, PZ č. 04000548, platná od 25.07.2011 (živel) PZ č. 04000585, platná od 01.10.2011 (strojné škody)
	- strojné škody (lom strojov) – výber z položiek strojov a zariadení Poistenie dojednané na nové hodnoty (t.j. pevná poistná suma 1.170.000 EUR)	Predtým, t.j. ukončenie ALLIANZ – SP, a.s., Bratislava
Dlhodobý hmotný majetok - dopravné prostriedky	- živel, havarijné poistenie a poistenie proti odcudzeniu , poistenie prepravovaných osôb proti úrazu, poistenie batožiny	Generali Slovensko poisťovňa, a.s. Bratislava
	- zákonné poistenie za škody spôsobené prevádzkou motorových vozidiel	Komunálna poisťovňa, a.s., BA

Poistné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

- c)** Spoločnosť nemá na žiadne položky dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku zriadené záložné právo a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať, s výnimkou majetku prenajatého formou finančného prenájmu.
- d)** Spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva alebo ktorý by užívala na základe zmluvy o výpožičke.
- e)** Spoločnosť neeviduje nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pričom by ho účtovná jednotka ku účtovnej závierke užívala.
- f)** O majetku, ktorým je *goodwill* spoločnosť neúčtuje.
- g)** Spoločnosť účtuje o *opravnej položke k nadobudnutému majetku a o oprávkách k opravnej položke k nadobudnutému majetku* z titulu :

- opis majetku : Kúpna zmluva o predaji podniku LIMO, s.r.o., Vápenická 12 , „ v konkurze “
- dátum obstarania : 23.02.2001
- dátum zaradenia : 30.03.2001
- OP k nadobudnutému majetku – pasívna : 46.702,86 EUR (informatívne: 1.406.970,30 SKK)
- spôsob odpisovania : 15 rokov rovnomerne (§39, ods. 4 Postupov účtovania PÚ)
- interné číslo: OP-230201

Vzhľadom k tomu, že pri obstaraní majetku, ku ktorému sa opravná položka vzťahuje, bola *kúpna cena podniku nižšia ako jeho účtovná hodnota*, spoločnosť účtuje o tejto opravnej položke k nadobudnutému majetku ako o *pasívnej* a oprávky k tejto opravnej položke k nadobudnutému majetku sú zúčtované do výnosov.

Pohyby na účtoch tejto položky majetku spoločnosti boli za účtovné obdobia rok 2013 a rok 2012 nasledovné:

Opravná položka k nadobudnutému majetku (riadok súvahy)	Rok 2013 (020)	Rok 2012 (020)
Prvotné ocenenie (AÚ 097 20 - strana DAL, t.j. pasívna - výnosová)		
Stav na začiatku účtovného obdobia	46.703	46.703
Prírastky	-	-
Úbytky	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	46.703	46.703
Oprávky k OP (AÚ 098 20 - strana MÁ DAŤ)		
Stav na začiatku účtovného obdobia	36.854	33.470
Prírastky	3.114	3.114
Úbytky	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	39.698	36.584
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	10.119	13.233
Stav na konci účtovného obdobia	7.005	10.119

h) Spoločnosť nevykonáva *výskumnú a vývojovú činnosť*.

i) - n) *Dlhodobý finančný majetok.*

1. Prehľad stavu jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie rok 2013 a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie rok 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

Dlhodobý finančný majetok	Rok 2012								
	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé CP a podiely</i>	<i>Pôžičky ÚJ v konsolidov. celku</i>	<i>Ostatný DFM</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný DFM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DFM</i>	<i>SPOLU</i>
<i>A (riadok súvahy)</i>	<i>b (022)</i>	<i>c (023)</i>	<i>d (024)</i>	<i>e (025)</i>	<i>f (026)</i>	<i>g (027)</i>	<i>h (028)</i>	<i>i (029)</i>	<i>j (021)</i>
Prvotné ocenenie									
STAV na začiatku účtovného obdobia			112.309						112.309
Prírastky			353						353
Úbytky			---						---
Presuny			---						---
STAV na konci účtovného obdobia			112.662						112.662
Opravné položky									
STAV na začiatku účtovného obdobia			---						---
Prírastky			---						---
Úbytky			---						---
Presuny			---						---
STAV na konci účtovného obdobia			---						---
Účtovná hodnota									
STAV na začiatku účtovného obdobia			112.309						112.309
STAV na konci účtovného obdobia			112.662						112.662

Dlhodobý finančný majetok	Rok 2012								
	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé CP a podiely</i>	<i>Pôžičky ÚJ v konsolidov. celku</i>	<i>Ostatný DFM</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný DFM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DFM</i>	<i>SPOLU</i>
<i>A</i> <i>(riadok súvahy)</i>	<i>b</i> <i>(022)</i>	<i>c</i> <i>(023)</i>	<i>d</i> <i>(024)</i>	<i>e</i> <i>(025)</i>	<i>f</i> <i>(026)</i>	<i>g</i> <i>(027)</i>	<i>h</i> <i>(028)</i>	<i>i</i> <i>(029)</i>	<i>j</i> <i>(021)</i>
Prvotné ocenenie									
STAV na začiatku účtovného obdobia			109.479						109.479
Prírastky			2.830						2.830
Úbytky			---						---
Presuny			---						---
STAV na konci účtovného obdobia			112.309						112.309
Opravné položky									
STAV na začiatku účtovného obdobia			---						---
Prírastky			---						---
Úbytky			---						---
Presuny			---						---
STAV na konci účtovného obdobia			---						---
Účtovná hodnota									
STAV na začiatku účtovného obdobia			109.479						109.479
STAV na konci účtovného obdobia			112.309						112.309

2. Spoločnosť vykazuje len jednu položku dlhodobého finančného majetku - *podielový fond EURO SHORT – TERM (LUO119402856) v mene EUR* (pôvodne názov SKK – PNEF a v mene SKK, správcovskou spoločnosťou prevedený na menu EUR k 31.12.2008) vedený v peňažnom ústave UniCredit Bank, a.s., pobočka Prievidza.

- Spoločnosť nemá na dlhodobý finančný majetok zriadené záložné právo a nemá ani obmedzené právo s ním nakladať.
- Ocenenie dlhodobého finančného majetku (ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, bolo uskutočnené reálnou hodnotou, pričom vplyv ocenenia bol nasledovný:

Dlhodobý finančný majetok PF EURO - SHORT v mene EUR		Rok 2013	Rok 2012
Stav na začiatku účtovného obdobia		112.309	109.479
Precenenie na reálnu hodnotu k 31.12.	+ zvýšenie H	353	2.830
	- zníženie H	---	---
z toho :	- vplyv na výsledok hospodárenia	---	---
	- vplyv na vlastné imanie (SÚ 414)	+	+
	oceňovací rozdiel	353	2.830
	zúčt. odloženej dane	- 49	- 1.047
SPOLU		+ 304	+ 1.783
Stav na konci účtovného obdobia		112.662	112.309

o) Zásoby.

- V priebehu účtovného obdobia roku 2013 spoločnosť netvorila *opravné položky k zásobám*, a ani z minulých účtovných období neeviduje opravné položky k zásobám.
- Stav zásob celkom ako aj podľa jednotlivých kategórií ku dňu účtovnej závierky za bežné (rok 2013) a bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012) je uvedený v nasledujúcom prehľade :

Druh zásob	riadok súvahy	Stav k 31.12.	
		Rok 2013	Rok 2012
Materiál	032	200.117	221.197
- materiál na sklade (SÚ 112)	032	200.117	221.197
- materiál na ceste (SÚ 119)	032	0	0
Nedokončená výroba a polotovary	033	47.001	22.690
- nedokončená výroba (SÚ 121)	033	46.249	21.965
- polotovary vl. výroby (SÚ 122)	033	752	725
Výrobky	034	33.294	34.967
- hotové výrobky (SÚ 123)	034	33.294	34.967
Zvieratá	035	500	500
- zvieratá – strážne psy (SÚ 124)	035	500	500
Tovar (SÚ 13x)	036	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby (z SÚ 314)	037	0	0
Zásoby spolu	031	280.912	279.354

- Zásoby kategórie *nehnutelnosti na predaj* spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala a ani ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavovala - neevidovala.
- Pre prípad poistných udalostí má spoločnosť uzatvorené poistné zmluvy, a to:

Predmet poistenia	Popis poistenia	Názov poisťovne
Zásoby	- poistenie proti živelným pohromám - poistenie doplnkových rizík - poistenie – krádež vlámaním, lúpež, vandalizmus Poistenie dojednané na pevné ceny (t.j. pevná poistná suma 830 tis. EUR)	HDI Poistovňa, HDI Versicherung AG, pobočka Bratislava, PZ č. 04000548, platná od 25.07.2011 (živel)
Poistenie zodpovednosti za škodu a škodu spôsobenú chybou výrobku (t.j. aj pre hotové výrobky)	(poistná suma 1 mil. EUR)	Generali Slovensko poisťovňa, a.s., Bratislava

- p) Spoločnosť nemá na zásoby zriadené záložné právo a nemá ani obmedzené právo s ním nakladať.
- q) Majetok, ktorým je *zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností na predaj* spoločnosť neeviduje a ani o ňom v roku 2013 neúčtovala.

r) *Pohľadávky.*

- Spoločnosť vytvára *opravné položky k nepremlčaným pohľadávkam* po lehote splatnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, a to na základe odhadovanej vymožitelnosti podľa skúseností z minulých období, posúdenia všetkých dostupných informácií o činnosti a bonite odberateľa, výsledkov právnych a exekučných konaní, príp. posúdenia možností ich postúpenia.
O zrušení už vytvorených OP k pohľadávkam spoločnosť v roku 2013 účtovala z titulu ich úhrady alebo trvalého vyradenia predmetných pohľadávok z účtovnej evidencie spoločnosti, t.j. ich odpisu.
- Prehľad pohybov opravných položiek k pohľadávkam v roku 2013 v členení podľa jednotlivých položiek súvahy :

Pohľadávky	Rok 2013				
	<i>Stav OP na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Tvorba OP</i>	<i>Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav OP na konci účtovného obdobia</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	50.901	+ 9.623	- 570	- 43.351	16.603
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	---	---	---	---	---
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	---	---	---	---	---
Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu	---	---	---	---	---
Iné pohľadávky	---	---	---	---	---
Pohľadávky spolu	50.901	+ 9.623	- 570	- 43.351	16.603

s) *Veková štruktúra pohľadávok*

dlhodobých a krátkodobých pohľadávok ku dňu 31.12.2013, v členení podľa jednotlivých položiek súvahy :

Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	---	---	---
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	---	---	---
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	---	---	---
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	---	---	---
Iné pohľadávky	---	---	---
Dlhodobé pohľadávky spolu 1)	0	0	0

Poznámka: 1) Dlhodobé pohľadávky uvedené bez odloženej daňovej pohľadávky - bližšie uvedené v bode v) tejto časti (t.j. bez riadku 045 súvahy) .

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	387.127	430.348	817.475
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	---	---	---
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	---	---	---
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	---	---	---
Sociálne poistenie	---	---	---
Daňové pohľadávky a dotácie	---	---	---
Iné pohľadávky	41.246	---	41.246
Krátkodobé pohľadávky spolu	428.373	430.348 1)	858.721

Poznámka: 1) Z toho pohľadávky po lehote splatnosti s prekročenou dobou splatnosti do 30 dní vo výške 127.567 EUR, do 60 dní vo výške 131.304 EUR, do 90 dní vo výške 74.374 EUR, do 360 dní 66.049 EUR a nad 360 dní vo výške 31.054 EUR.

- t) Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom a ani inou formou zabezpečenia.
- u) Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo a ani obmedzené právo s nim nakladať.
- v) *Odložená daňová pohľadávka (pozri aj časť G. písm. f), bod 2.)*.

1. Stav odloženej daňovej pohľadávky ku dňu zostavenia účtovnej závierky (*pričom v roku 2013 k sadzbe 22 %, platnej od 01.01.2014*) :

Odložená daňová pohľadávka	Rok 2013	Rok 2012
Stav na konci účtovného obdobia (AÚ 481 20, riadok 045 súvahy)	2.468	5.140

2. Spoločnosť má odloženú daňovú pohľadávku len z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku, účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou. Tieto odpočítateľné dočasné rozdiely predstavujú :

- účtovná hodnota záväzkov daňovo uznaných až po zaplatení je 0 EUR odložená daňová pohľadávka z tohto titulu predstavuje 0 EUR,
- účtovná hodnota pohľadávok je z titulu tvorby opravných položiek k pohľadávkam nižšia o 700,41 EUR, odložená daňová pohľadávka z tohto titulu predstavuje 154,09 EUR.
Ide o tvorbu OP k pohľadávkam v danom období daňovo neuznánú, za predpokladu, že bude v budúcich obdobiach daňovo uznaná alebo reálny predpoklad daňovo uznaného odpisu.
- daňovo neuznaná tvorba ostatných rezerv (len dlhodobé – rezerva na odchodné) do nákladov, vo výške 10.519,00 EUR, odložená daňová pohľadávka z tohto titulu predstavuje 2.314,18 EUR,
- účtovná hodnota majetku (dlhodobý finančný majetok) je z titulu oceňovacích rozdielov z precenenia majetku nižšia o 0 EUR, odložená daňová pohľadávka z tohto titulu predstavuje 0 EUR .

3. *Vysporiadanie* odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2013 :

- zaúčtovaná do výkazu ziskov a strát (náklad alebo výnos),
t.j. +,- AU 592 xx vo výške spolu - 2.672,07 EUR
- s vplyvom na účty vlastného imania (v prípade oceňovacích rozdielov
z precenenia dlhodobého finančného majetku)
t.j. +,- AU 414 xx vo výške spolu ----- EUR

w) *Krátkodobý finančný majetok.*

1. Štruktúra krátkodobého finančného majetku spoločnosti bola ku dňu zostavenia účtovnej závierky nasledovná (z riadkov 055 až 060 súvahy)

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Pokladnica, ceniny	6.234	11.438
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	455.592	1.108.518
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	2.698.606	3.271.912
Peniaze na ceste	---	- 22
Spolu	3.160.432	4.391.846

2. Spoločnosť na zhodnotenie voľných finančných prostriedkov v mene EUR ako aj v cudzej mene využíva krátkodobé termínované vklady, a to jednoduché úložky (tzv. „over night“) alebo termínované vklady výnosové s dobou viazanosti maximálne do troch mesiacov. Efektívna úroková sadzba sa v priebehu roka pohybovala v závislosti od vývoja na finančnom trhu.
3. *Iné položky krátkodobého finančného majetku* (okrem položiek uvedených vo vyššie uvedenom tabuľkovom prehľade – bod 1. tejto časti) *spoločnosť nevlastní* a ani o nich v priebehu účtovného obdobia rok 2013 neúčtovala.

x) Spoločnosť *neeviduje opravné položky* ku žiadnej položke *krátkodobého finančného majetku*.

y) Spoločnosť nemá na žiadne položky krátkodobého finančného majetku zriadené záložné právo a nemá ani žiadne položky krátkodobého finančného majetku, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

za) Vzhľadom k bodu w) 3. spoločnosť o *ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou* a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka *spoločnosť neúčtovala*.

zb) *Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.*

1. Stav a opis významných položiek tejto kategórie aktív súvahy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (riadok 061 až 065 súvahy) :

Opis položky časového rozlíšenia	Rok 2013	Rok 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :	971	1.537
- Náklady BO – poisťné	931	1.537
- Náklady BO – ostatné služby (predplatné, certifik. a pod.)	40	---
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :	16.037	15.673
- Náklady BO – poisťné	41	189
- Náklady BO – nájomné.	386	386
- Náklady BO – softvérové, internetové služby, v. spojov	14.000	13.330
- Náklady BO – ostatné (predplatné a pod.)	1.610	1.768

<i>Opis položky časového rozlišení</i>	<i>Rok 2013</i>	<i>Rok 2012</i>
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :	0	1.414
- Príjmy BO – refaktúracia nákladov	---	1.414
- Príjmy BO – ostatné	---	---

2. Na účtoch časového rozlišení – náklady budúcich období boli zaúčtované výdavky na nájomné komerčné poistenie majetku, predplatné odborných časopisov a publikácií, paušálne poplatky za telefóny, internetové a softvérové služby, iné podobné paušálne poplatky a výdavky na iné služby, a to ako krátkodobé, ak sa týkajú roku 2014, a ako dlhodobé, ak sa týkajú roku 2015 a nasledujúcich.
3. Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy (predovšetkým refaktúracia nákladov za služby súvisiace s nájmom nájomníkom spoločnosti) týkajúce sa bežného účtovného obdobia, ale vyfakturované až v nasledujúcom účtovnom období (krátkodobé).
Za rok 2013 boli všetky položky vyúčtované k 31.12.2013.

zc) Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

G) Údaje vykázané na strane pasív súvahy.

a) *Vlastné imanie (k riadku 067 až 087 súvahy) .*

1. Ku dňu 31.12.2013 predstavuje :

- základné imanie celkom (už splatené) 6.640 EUR
- vlastné imanie celkom 5.979.208 EUR
- podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania 0,111 % .

2. *Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia – zisku za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. z roku 2012 (riadok 087, stĺpec 5 súvahy) :*

<i>Názov položky</i>	<i>Rok 2012</i>
Účtovný VH - zisk	222.757
Rozdelenie účtovného zisku	Rok 2013
Prídel do zákonného RF	---
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	---
Prídel do sociálneho fondu	757
Prídel na zvýšenie základného imania	---
Úhrada straty minulých období	---
Prevod do nerozdeleného zisku minulých období	---
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	222.000
Iné	---
Spolu	222.757

b) *Rezervy* (k riadku 089 až 093 súvahy).

1. *Prehľad stavov a pohybov jednotlivých druhov rezerv podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie ako aj za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkových prehľadoch :*

Názov položky	Rok 2013				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	12.528	---	---	- 2.009	10.519
Rezervy zákonné	---	---	---	---	---
Rezervy ostatné - rezerva na odchodné	12.528	---	---	- 2.009	10.519
Krátkodobé rezervy, z toho:	27.406	+ 53.864	- 26.991	- 415	53.864
Rezervy zákonné - na mzdové náležitosti	21.973	+ 26.688	- 21.973	---	26.688
Rezervy zákonné - na audit, VZ, ÚZ	4.233	+ 4.183	- 3.983	- 250	4.183
Rezervy zákonné - na nevyf. služby, dodávky	1.200	+ 22.993	- 1.035	- 165	22.993
Rezervy ostatné	---	---	---	---	---

Názov položky	Rok 2012				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	14.192	---	---	- 1.664	12.528
Rezervy zákonné	---	---	---	---	---
Rezervy ostatné - rezerva na odchodné	14.192	---	---	- 1.664	12.528
Krátkodobé rezervy, z toho:	37.641	+ 27.406	- 37.416	- 225	27.406
Rezervy zákonné - na mzdové náležitosti	32.258	+ 21.973	- 32.258	---	21.973
Rezervy zákonné - na audit, VZ, ÚZ	4.183	+ 4.233	- 3.983	- 200	4.233
Rezervy zákonné - na nevyf. služby, dodávky	1.200	+ 1.200	- 1.175	- 25	1.200
Rezervy ostatné	---	---	---	---	---

2. Predpokladaný termín čerpania *krátkodobých rezerv* – v priebehu roku 2014.

c) Závazky .

1. Závazky v členení podľa splatnosti a stav záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy ku dňu zostavenia účtovnej závierky (k riadkom 094 až 116 súvahy) :

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky zo sociálneho fondu (r.103)	5.620	---	5.620
Ostatné dlhodobé záväzky (r.104)	---	---	---
Dlhodobé záväzky spolu 1), 2)	5.620	0	5.620
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku (r.107)	282.616	80.955	363.571
Nevyfakturované dodávky (r.109)	2.361	---	2.361
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r.112)	2.290	---	2.290
Závazky voči zamestnancom (r.113)	42.181	---	42.181
Závazky zo sociálneho poistenia (r.114)	27.259	---	27.259
Daňové záväzky a dotácie (r.115)	118.434	---	118.434
Ostatné záväzky (r.116)	384	---	384
Krátkodobé záväzky spolu 2)	475.525	80.955	556.480

Poznámka: 1) Dlhodobé záväzky uvedené bez odloženého daňového záväzku - bližšie uvedené v bode f) tejto časti (t.j. bez riadku 105 súvahy)
2) Okrem bodu 1) tejto poznámky v tabuľkovom prehľade nie sú uvedené ani položky (riadky) súvahy – záväzky, ktoré spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2013 nevedie v účtovnej evidencii a ani o nich v priebehu účtovného obdobia neúčtovala.

2. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky 31.12.2013 neeviduje žiadne záväzky s prekročenou lehotou splatnosti 36 mesiacov .
Zo stavu záväzkov po lehote splatnosti celkom k 31.12.2013 boli záväzky s prekročenou dobou splatnosti do 30 dní vo výške 7.275 EUR (vysporiadané v 01/2014), do 90 dní vo výške 65.656 EUR (vysporiadané 01-02/2014) a záväzky s prekročenou dobou splatnosti nad 90 dní ale do 36 mesiacov vo výške 8.024 EUR.

d) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti a v nadväznosti na hlavné položky (riadky) súvahy :

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Dlhodobé záväzky spolu 1)	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	---	---
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	---	---
Krátkodobé záväzky spolu	556.480	622.362
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	471.863	554.970
Závazky po lehote splatnosti	84.617	67.392

Poznámka: 1) Dlhodobé záväzky sú uvedené bez :
a) odloženého daňového záväzku - bližšie uvedené v bode f) tejto časti (t.j. bez riadku 105 súvahy) .
b) bez záväzkov zo sociálneho fondu - bližšie pozri bod g) tejto časti (t.j. bez riadku 103 súvahy) .

e) Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

f) *Odložený daňový záväzok.*

1. Spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku len z titulu dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou. Tieto odpočítateľné dočasné rozdiely predstavujú (prepočet na sadzbu 22 % - platná od 01.01.2014) :

- účtovná hodnota pohľadávok daňovo uznaných až po zaplatení (úroky z omeškania) je 41.690,80 EUR , odložený daňový záväzok z tohto titulu predstavuje 9.171,98 EUR ,
- účtovná hodnota majetku (dlhodobý hmotný majetok – odpisovaný) je z titulu nižších účtovných odpisov ako daňových vyššia o 695.401,01EUR, odložený daňový záväzok z tohto titulu predstavuje 152.988,22 EUR ,
- účtovná hodnota majetku (dlhodobý finančný majetok) je z titulu oceňovacích rozdielov z precenenia majetku vyššia o 13.080,61 EUR , odložený daňový záväzok z tohto titulu predstavuje 2.877,73 EUR .

2. Prehľad o odloženej dani (odloženej daňovej pohľadávke aj odloženom daňovom záväzku) je uvedený v nasledujúcej tabuľke (informácia aj k časti F. písmeno v)) :

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho :	749.473	856.624
Odpočítateľné	- 700	- 9.821
Zdaniteľné	750.173	866.445
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho :	10.519	12.528
Odpočítateľné	-10.519	-12.528
Zdaniteľné	---	---
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	---	---
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	---	---
Sadzba dane z príjmov (v%)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	2.468	5.140
Uplatnená daňová pohľadávka	- 2.672	668
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	- 2.672	668
zaúčtovaná do vlastného imania	---	---
Odložený daňový záväzok	165.038	199.282
Zmena odloženého daňového záväzku	- 34.244	40.667
zaúčtovaná ako náklad	- 34.195	39.620
zaúčtovaná do vlastného imania	- 49	1.047

g) Závazky zo sociálneho fondu .

Stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú zobrazené v nasledujúcom prehľade (k riadku 103 súvahy) :

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	542	3.305
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5.713	6.204
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5.757	---
Ostatná tvorba sociálneho fondu	---	---
Tvorba sociálneho fondu spolu	+ 11.470	+ 6.204
Čerpanie sociálneho fondu	- 6.392	- 8.967
Konečný zostatok sociálneho fondu	5.620	542

h) Vydané dlhopisy - spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neviduje v účtovnej evidencii .

i) Bankové úvery, krátkodobé finančné výpomoci a pôžičky - v priebehu roku 2013 spoločnosť nové nečerpala a ani z predchádzajúcich účtovných období ku dňu zostavenia účtovnej závierky neviduje ich žiadne zostatky.

Stav záväzkov spoločnosti z tohto titulu je ku dňu 31.12.2013 vo výške 0,00 EUR (k riadkom 117 až 120 súvahy) .

j) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

1. Stav a opis významných položiek tejto kategórie pasív súvahy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (riadok 121 až 125 súvahy) :

Opis položky časového rozlíšenia	Rok 2013	Rok 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1
- výdavky BO – poplatky za vedenie BÚ(peňažné ústavy)	0	1
Vnosy budúcich období dlhodobé z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

2. Spoločnosť časovo rozlišovala len výdavky budúcich období - poplatky za vedenie bankových účtov (ČSOB) týkajúce sa roku 2012 (v tomto období zaúčtovaná aj zodpovedajúca časť do nákladov) a vyplatené v roku 2013, a to vo výške 0,94 EUR.

Iné položky časového rozlíšenia – výnosov a výdavkov budúcich období spoločnosť nevidovala.

k) Deriváty - spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neviduje a ani o nich v priebehu bežného ako aj bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia neúčtovala.

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neviduje v účtovnej evidencii .

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

Spoločnosť na účtoch *Závazky z prenájmu* (AÚ 474 xx) evidovala v priebehu minulých účtovných období (do roku 2012) záväzky vyplývajúce z uzatvorenej leasingovej zmluvy

- leasingový prenajímateľ : SG Equipment Finance Czech Republic s.r.o.- organizačná zložka Bratislava ,
- leasingova zmluva : LZ č.02011/2008 zo dňa 11.09.2008
- predmet leasingu : tlačový ofsetový stroj 10-farebný RYOBI 7510 SW-10-Bb5 Drupa (interné č. DHM : 6SZP 209002)

Ukončenie predmetnej LZ dňa 20.02.2013, kúpna cena LZ vo výške 50,-- EUR bez DPH uhradená v 12/2012, t.j.:

Názov položky	Rok 2013			Rok 2012		
	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
a	b	c	d	E	f	g
Istina	0	--	--	0	--	--
Finančný náklad	--	--	--	--	--	--
Spolu	0	--	--	0	--	--

H) Informácie o výnosoch .

Spoločnosť za účtovné obdobie rok 2013 dosiahla výnosy celkom vo výške 3.970.735,23 EUR.

- a) Hodnota tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky ako aj hlavných oblastí odbytu:
(k riadku 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu	Polygrafická produkcia		Polygrafické služby		Ostatné	
	Rok 2013	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2012	Rok 2013	Rok 2012
a	b	c	d	E	f	g
Slovensko	3.384.917	4.204.006	46.156	110.599	82.886	98.272
Krajiny EÚ	11.427	15.208	---	267	192	117
Spolu	3.396.344	4.219.214	46.156	110.866	83.078	98.389

- b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob :
(k riadku 06 výkazu ziskov a strát a súčasne k riadkom 033 až 034 súvahy)

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný Zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový Stav	Rok 2013	Rok 2012
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary	47.001	22.690	51.685	24.311	- 28.995
Výrobky	33.294	34.967	19.080	- 1.673	15.887
Zvieratá	500	500	500	---	---
Spolu	80.795	58.157	71.265	22.638	- 13.108
Manká a škody	x	x	X	---	---
Reprezentačné	x	x	X	---	---
Dary	x	x	X	---	---
Iné	x	x	X	---	---
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	22.637 (rozdiel 1, -EUR - zaokrúhlenie)	- 13.107 (rozdiel 1, -EUR - zaokrúhlenie)

c) - f) Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti.

Prehľad jednotlivých položiek je uvedený v nasledovnej tabuľke :
(k riadkom 07, 22, 27 až 45 - ak ide o výnosy, 52 výkazu ziskov a strát)

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	17.697	28.140
Aktivácia vlastných výrobkov	17.697	28.140
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	125.793	504.745
Výnosy z postúpenia tuzemských pohľadávok v PC	118.781	498.355
Nárok na náhradu za škody z poistných udalostí (poistovne)	- 2.250 (zníž. o neuznaný nárok)	68
Odpis záväzkov (tuzemských)	2.875	68
Refakturácia nákladov za služby nájomníkom	---	---
Zúčtovanie s Recyklačným fondom	3.272	3.137
Zúčtovanie Oprávky k OP k nadobudnutému majetku	3.114	3.114
Ostatné	1	3
Finančné výnosy, z toho:	239.812	350.462
Kurzové zisky,	147.633	285.502
kurzové zisky ku dňu zostavenia ÚZ	14.871	13.705
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov,</i> z toho:	<i>92.179</i>	<i>64.960</i>
Výnosové úroky	92.179	64.960
Ostatné	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

g) Čistý obrat .

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Tržby za vlastné výrobky	3.396.344	4.219.213
Tržby z predaja služieb	129.234	209.255
Tržby za tovar	---	---
Výnosy zo zákazky	---	---
Výnosy z nehnuteľností na predaj	---	---
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	326.376	458.819
Čistý obrat celkom	3.851.954	4.887.287

Do čistého obratu celkom sú zahrnuté všetky dosiahnuté výnosy z bežnej činnosti (t.j. všetky výnosy z hospodárskej činnosti a všetky finančné výnosy) za dané účtovné obdobie s výnimkou výnosov z postúpenia tuzemských alebo zahraničných pohľadávok v predajnej cene (SÚ 646).

Vzhľadom k tomu, že o mimoriadnych výnosoch spoločnosť v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala, výnosy z bežnej činnosti sa rovnajú výnosom celkom.

I) Informácie o nákladoch.

Spoločnosť za účtovné obdobie rok 2013 dosiahla *náklady celkom* vo výške 3.727.067,60 EUR, t.j. pred zaúčtovaním daňovej povinnosti splatnej a odloženej dane.

- a) - e) *Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady (k riadkom 10, 23, 27 až 45 - ak ide o náklady, 53 výkazu ziskov a strát) :*

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	444.483	498.525
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti ,</i> z toho:	<i>5.975</i>	<i>5.975</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5.975	5.975
iné uisťovacie audítorské služby	---	---
súvisiace audítorské služby	---	---
daňové poradenstvo	---	---
ostatné neaudítorské služby	---	---
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,</i> z toho:	<i>438.508</i>	<i>492.550</i>
opravy a udržiavanie	63.982	78.241
Nájomné	35.761	12.162
prepravné, výkony spojov	41.262	55.755
komunálne služby ,strážne služby , ochrana majetku	54.125	54.187
kooperácia – výrobná	110.762	212.889
poradenská činnosť, software služby	38.591	47.979
reklama, inzercia , internetové služby	44.978	4.224
poplatky, ostatné služby, vr. cestovné a náklady na reprez.	49.047	27.113
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	153.562	554.357
Dary	457	97
Odpis pohľadávok, vrátane postúpených	119.400	515.381
Členské príspevky (zákonné – Zväz polygrafie)	2.500	2.500
Poistenie	30.171	34.565
Ostatné	1.034	1.814
Finančné náklady z toho:	224.272	204.493
<i>Kurzové straty,</i> z toho:	<i>222.397</i>	<i>202.506</i>
kurzové straty ku dňu zostavenia ÚZ	33.274	15.509
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov,</i> z toho:	<i>1.875</i>	<i>1.987</i>
Nákladové úroky	---	13
Ostatné – bankové poplatky	1.875	1.975
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

J) Daň z príjmov .

a) - e)

Názov položky	Rok 2013	Rok 2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 112 (zmena z 23 % na 22 %)	+ 226 (zmena z 19 % na 23 %)
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 7.501 (zmena z 23 % na 22 %)	+ 5.452 (zmena z 19 % na 23 %)
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach pohľadávka neúčtovala	---	---
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	---	---
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	---	---
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	- 49 (zníženie odloženého DZ)	+ 1.047 (zvýšenie odloženého DZ)

f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a výsledkom hospodárenia, t.j. prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej a zaúčtovanej dane z príjmov .

Názov položky	Rok 2013			Rok 2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	243.668	x	x	319.267	x	x
teoretická daň	x	56.044	23	x	60.661	19
Daňovo neuznané náklady	221.880	51.032	20,94	21.873	4.156	1,30
Výnosy nepodliehajúce dani	- 147.228 2)	- 33.862	- 13,90	- 103.372 2)	- 19.641	- 6,15
Vplyv nevykázanej daňovej P	---	---	---	---	---	---
Umorenie daňovej straty	---	---	---	---	---	---
Zmena sadby dane	---	---	---	---	---	---
Iné	---	---	---	---	---	---
Spolu	318.320	73.214	30,05	237.768	45.176	14,15
Splatná daň z príjmov	X	82.669	33,93	X	57.557	18,03
Odložená daň z príjmov	X	- 31.523	- 12,94	X	+ 38.953	12,20
Celková daň z príjmov	X	51.146	20,99	X	96.510	30,23

Poznámka: 1) Sú zahrnuté výnosy z úrokov z účtov v peňažných ústavoch vo výške 63.859 EUR za rok 2012 - daň hradená záťažkou podľa § 43 a vysporiadaná v zmysle §17 ods. 3a) celkom vo výške 12.381 EUR.

2) Sú zahrnuté výnosy z úrokov z účtov v peňažných ústavoch vo výške 50.356 EUR za rok 2013 - daň hradená záťažkou podľa § 43 a vysporiadaná v zmysle §17 ods. 3a) celkom vo výške 9.455 EUR.

g) Spoločnosť nemala v roku 2013 žiadne úľavy na dani z príjmov právnických osôb. Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 % (zmeny v porovnaní s rokom 2011 zmena z 19 %).

V súlade s § 17 odst.17 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v platnom znení spoločnosť do základu dane zahŕňa *nerealizované kurzové rozdiely* z precenenia majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky, za rok 2013 k 31.12.2013, pričom :

- nerealizované kurzové straty celkom vo výške : 0,00 EUR
- nerealizované kurzové zisky celkom vo výške : 0,00 EUR .

K) **Podsúvahové účty .**

Na podsúvahových účtoch spoločnosť vedie evidenciu :

1. *Prenajatý majetok*,
ktorý spoločnosť eviduje (SÚ 790) v účtovnej obstarávacej hodnote a v analytickom členení podľa položiek majetku. Zmluvy o nájme sú uzatvorené na dobu určitú.
2. *Cudzí majetok materiál prijatý na spracovanie*,
v rámci výrobnnej kooperácie, (tlač, lamino, väzba a pod.), ktorý spoločnosť sleduje v analytickom členení na papier a ostatný materiál (SÚ 760).
Stav tohto podsúvahového účtu k 31.12. 2012 aj k 31.12.2013 bol 0,00 EUR .
3. *Odpísané pohľadávky*,
ktoré spoločnosť sleduje (SÚ 770) v analytickom členení tuzemsko a export a podľa jednotlivých rokov (od roku 2000).
4. *Majetok v nájme (operatívny nájom)*,
ktorý spoločnosť eviduje (SÚ 795) v účtovnej evidencii vo výške priemerného ročného nájmu.

Názov položky	Rok 2012	Rok 2011
Prenajatý majetok	268.312	268.312
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	6.008	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	595.020	551.050
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

L) **Iné aktíva a iné pasíva .**

Spoločnosti nie sú známe žiadne *podmienené záväzky*, t.j. *budúce možné záväzky a povinnosti nevykázované v súvahe*, a ani *žiadny podmienený majetok*, t.j. *budúce práva nevykázané v súvahe* .

M) **Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných rád a iných orgánov spoločnosti .**

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ, ktorý je súčasne spoločníkom ako aj výkonným riaditeľom spoločnosti (ako výkonný riaditeľ - s príjmom so závislej činnosti) .

Iné orgány spoločnosť nemá a ani v minulých obdobiach nemala.

Výkonné vrcholové vedenie spoločnosti predstavujú spoločníci, ktorí majú so spoločnosťou uzatvorený pracovný pomer na dobu neurčitú (príjmy zo závislej činnosti).

N) **Ekonomické vzťahy spoločnosti a spriaznených osôb .**

V priebehu roku 2013 neboli uzatvorené obchody mimo obvyklých obchodných podmienok.

O) Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka .

Žiadne skutočnosti a udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (31.12.2013) do dňa jej zostavenia, nenastali.

P) Prehľad zmien vlastného imania .

a) - n)

1. Stav ZI k 31.12.2013 : - zapísané v OR 6.640,00 EUR
 - nezapísané v OR 0,00 EUR
 - evidované v účtovníctve 6.640,00 EUR .
2. V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie Dlhodobého finančného majetku (ostatné dlhodobé CP a podiely) na reálnu hodnotu, vrátane vysporiadania odloženej dane.

Položka vlastného imania	Rok 2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na začiatku účtovného obdobia
A	b	c	d	E	f
Základné imanie	6.640				6.640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný F (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	9.800	403			10.203
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	253.325				253.325
Nedeliteľný fond					
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7.020.855		1.505.000		5.515.855
Neuhradená strata minul. rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	222.757	192.521	222.757		192.521
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Rok 2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na začiatku účtovného obdobia
A	b	c	d	E	f
Základné imanie	6.640				6.640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný F (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	8.017	2.830	1.047		9.800
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí, zlúčení a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	253.325				253.325
Nedeliteľný fond					
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7.020.432			423	7.020.855
Neuhradená strata minul. rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	235.423	222.757	235.000	- 423	222.757
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R) Prehľad peňažných tokov .

Pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti spoločnosť používa nepriamu metódu. Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe č.1 k poznámkam.

Vypracovala: Ing. Mellová, ekonomická riaditeľka

Prievidza, máj 2014