

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

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná zvierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná zvierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H O M M E L H E R C U L E S F R A N C E S R O

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P R I B Y L I N S K Á

Číslo

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

L U C I A . H I E R W E G O V A @ H O M M E L . S K

| | | | |
|------------------------------|--|--|---|
| Zostavené dňa: 30.06.2014 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa: | | | |

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na | Iný podiel na |
|-------------------------------------|----------------------------------|------------|-------------|---------------|
| | | | hlasovacích | ostatných |
| | absolútne | v % | právach | položkách VI |
| | b | c | d | e |
| Adolf Würth & Co.KG, Künzelsau, SRN | 6 639 | 100 | 100 | |
| Spolu | 6 639 | 100 | 100 | |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Adolf Würth & CO. KG, Reihnold-Würth-Str. 12-17, D- 74653 Künzelsau-Gaisbach, SRN. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Adolf Würth & CO. KG zostavuje spoločnosť Adolf Würth & CO. KG Reihnold-Würth-Str.12-17, D-74653 Künzelsau Gaisbach, SRN. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| 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 | lineárna | 16 až 30 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | rôzna | 100 |

(c) 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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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 nevykonalné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

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

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby

odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzia 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v prílohe.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 215 tis. EUR (2012: 215 tis. EUR).

2. Zásoby

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

| Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | | |
|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| Zásoby | Stav opravnej položky k 31.12.2012 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2013 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

3. 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 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 10 297 | 118 075 | 128 372 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 67 252 | 0 | 67 252 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 1 996 045 | 0 | 1 996 045 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 19 635 | 0 | 19 635 |
| Iné pohľadávky | 169 | 0 | 169 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 093 398 | 118 075 | 2 211 473 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2012 a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 80 915 | 128 600 | 209 515 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 1 778 111 | 0 | 1 778 111 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 43 702 | 0 | 43 702 |
| Iné pohľadávky | 11 904 | 0 | 11 904 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 914 632 | 128 600 | 2 043 232 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | 31.12.2013 b | 31.12.2012 c |
|---|------------------|------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 118 075 | 128 600 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 2 093 398 | 1 914 632 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 211 473 | 2 043 232 |
| 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 |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316).

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny | 361 | 123 |
| Bežné bankové účty | 77 785 | 78 441 |
| Bankové účty terminované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 78 146 | 78 564 |

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--|--------------|------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 104 | 688 |
| Servisné služby | 1 104 | 688 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu | 2 208 | 688 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | |
|--|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 31. 12. 2012 | | | | k 31. 12. 2013 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 109 002 | 0 | 0 | 1 662 | 107 340 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 103 792 | 0 | 0 | 0 | 103 792 |
| Odchodné do dôchodku | 5 210 | 0 | 0 | 1 662 | 3 548 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 109 002 | 0 | 0 | 1 662 | 107 340 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 22 707 | 12 595 | 22 707 | 0 | 12 595 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 13 861 | 7 426 | 13 861 | 0 | 7 426 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 6 691 | 0 | 6 691 | 0 | 0 |
| Rezerva na emisie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 20 552 | 7 426 | 20 552 | 0 | 7 426 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rabat odberateľom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odmeny pracovníkom | 2 000 | 5 000 | 2 000 | 0 | 5 000 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 155 | 169 | 155 | 0 | 169 |
| | -345 | 5 169 | 2 155 | 0 | 5 169 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | -345 | 5 169 | 2 155 | 0 | 5 169 |

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012) | | | | |
|--|---|---------------|---------------|----------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2011 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2012 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 107 726 | 1 276 | 259 | 0 | 109 002 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Rezerva na riziká | 103 792 | 0 | 0 | 0 | 103 792 |
| Odhodné do dôchodku | 3 934 | 1 276 | 0 | 0 | 5 210 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 107 726 | 1 276 | 259 | 0 | 109 002 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 17 753 | 22 707 | 17 753 | 0 | 22 707 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 8 108 | 13 861 | 8 108 | 0 | 13 861 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 4 990 | 6 691 | 4 990 | 0 | 6 691 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 13 098 | 20 552 | 13 098 | 0 | 20 552 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rabat odberateľom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odmeny pracovníkom | 4 500 | 2 000 | 4 500 | 0 | 2 000 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 155 | 155 | 155 | 0 | 155 |
| | 4 655 | 2 155 | 4 655 | 0 | 2 155 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 4 655 | 2 155 | 4 655 | 0 | 2 155 |

3. Závazky

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

| Názov položky | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|---|---------------|---------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 0 | 11 463 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 66 032 | 81 190 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 66 032 | 92 653 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 47 803 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 47 803 |

4. Odložený daňový záväzok/pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku/pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|--------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 0 | -30 250 |
| – zdaniteľné | 0 | -89 885 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 0 | 128 555 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 59 635 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v%) | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 22 610 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | 0 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | -6 685 |
| Zaučtovaná ako náklad | 0 | -6 685 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke neúčtovala.

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 47 803 | 53 785 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 984 | 1 053 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 20 000 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>20 984</i> | <i>1 053</i> |
| | | |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>7 654</i> | <i>7 035</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 61 133 | 47 803 |

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|---|------------|------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Nájomné | | |
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Dotácie na obstarávanie dlhodobého hmotného majetku | 0 | 0 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Dotácie na obstarávanie dlhodobého hmotného majetku | 0 | 0 |
| Dotácie na hospodársku činnosť | 0 | 0 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu a | Služby | | Tovar | | Spolu | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 2013 b | 2012 c | 2013 d | 2012 e | 2013 | 2012 |
| Slovenská republika | 0 | 0 | 150 729 | 165 331 | 150 729 | 165 331 |
| Nemecká republika | 741 757 | 736 632 | 2 410 | 16 852 | 744 167 | 753 484 |
| Iné | 0 | 0 | 386 361 | 323 077 | 386 361 | 323 077 |
| Spolu | 741 757 | 736 632 | 539 500 | 505 260 | 1 281 257 | 1 241 892 |

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

| Názov položky | 2013 | 2012 |
|---|------------|--------------|
| Finančné výnosy, z toho: | 790 | 2 894 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>790</i> | <i>2 894</i> |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 790 | 2 894 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |

3. Čistý obrat

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

| Názov položky | 2013 | 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Tržby z predaja služieb | 742 328 | 736 632 |
| Tržby za tovar | 539 500 | 505 260 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 20 282 | 13 890 |
| Čistý obrat spolu | 1 302 110 | 1 255 782 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. 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:

| Názov položky | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 530 176 | 541 838 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho</i> | <i>0</i> | <i>8 350</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | | 8 350 |
| <i>Ostatné výzvané položky nákladov za poskytnuté služby, z toho</i> | <i>530 176</i> | <i>533 488</i> |
| Náklady na opravu udržiavanie | 15 899 | 7 646 |
| Dopravné náklady | 108 079 | 106 344 |
| Nájomné sklad | 154 606 | 154 606 |
| Brigádnici | 97 634 | 143 947 |
| Colná deklarácia/intrastat | 20 469 | 21 930 |
| Ostatné | 133 489 | 99 015 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | 2013 | | | 2012 | | |
|--|-------------|---------------|----------------|-------------|---------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 231 246 | | 100,00 % | 238 721 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 53 187 | 23,00 % | | 45 357 | 19,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 10 741 | 2 470 | 1,07 % | 9 695 | 1 842 | 0,77 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -5 144 | -1 183 | -0,51 % | | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 236 843 | 54 474 | 23,56 % | 248 416 | 47 199 | 19,77 % |
| Splatná daň z príjmov | | 54 474 | 23,56 % | | 47 199 | 19,77 % |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | | 54 474 | 23,56 % | | 47 199 | 19,77 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2013 | 2012 |
|---|------|-------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 4 152 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme skladové a administratívne priestory od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva na 4645 m² je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme skladové a administratívne priestory (4645 m²) od spriaznenej osoby. Ročné nájomné predstavuje 155 tis. EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 86 546 EUR (v roku 2012: 82 045 EUR).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-------------------|------------------------------|---------|
| | | 2013 | 2012 |
| a | b | c | d |
| Transakcie so sesterskými podnikmi | | | |
| Nákup komponentov | 01 | 131 464 | 72 114 |
| Nákup služieb | 01 | 18 753 | 16 734 |
| Nájomné za nebytové priestory | 11 | 154 606 | 154 606 |
| Energie | 01 | 18 188 | 22 055 |
| Predaj tovaru | 02 | 27 669 | 54 979 |
| Poskytnuté služby | 02 | 0 | 0 |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|----------------|
| | | 2013 | 2012 |
| a | b | c | d |
| Materská spoločnosť | | | |
| Nákup komponentov (dohodnuté obchody) | 01 | 22 973 | 36 174 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | <i>01</i> | <i>22 973</i> | <i>36 174</i> |
| Nákup služieb - (dohodnuté obchody) | 01 | 28 952 | 27 709 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | <i>01</i> | <i>28 952</i> | <i>27 709</i> |
| Predaj tovar | 02 | 2 410 | 13 266 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | <i>02</i> | <i>2 410</i> | <i>13 266</i> |
| Predaj služby (dohodnuté obchody) | 02 | 741 757 | 736 000 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | <i>02</i> | <i>741 757</i> | <i>736 000</i> |

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 67 252 | 142 780 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 1 996 045 | 1 778 111 |
| Spolu aktíva | 2 063 297 | 1 920 891 |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0 | 11 735 |
| Záväzky z obchodného styku | 46 098 | 29 822 |
| Spolu pasíva | 46 098 | 41 557 |

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2013) | | | | Stav k 31.12.2013 |
|--|------------------------------|----------------|----------|----------------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2012 | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 811 069 | 0 | 0 | 171 522 | 1 982 591 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 191 522 | 176 772 | 0 | -191 522 | 176 772 |
| 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 | 2 009 894 | 176 772 | 0 | -20 000 | 2 166 666 |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012) | | | | |
|--|---|----------------|----------|----------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2011 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2012 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 633 187 | 0 | 0 | 177 882 | 1 811 069 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 177 882 | 191 522 | 0 | -177 882 | 191 522 |
| 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 | 1 818 372 | 191 522 | 0 | 0 | 2 009 894 |

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

| | |
|--------------|---------|
| | 2012 |
| Účtovný zisk | 191 522 |

| Rozdelenie účtovného zisku | 2012 |
|---|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 20 000 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Uhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 171 522 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 191 522 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 176 772,42 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 176 772,42 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.