



Výročná správa 2013

C - Shop, spol. s r. o.

Obsah

1. Profil spoločnosti.....	2
2. Orgány spoločnosti.....	3
3. Správa o podnikateľskej činnosti.....	4
4. Predpokladaný vývoj spoločnosti – rozvoj nových aktivít a strategický zámer	10
5. Správa audítora za rok 2013.....	12
6. Účtovná závierka za rok 2013.....	13

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť C - Shop, spol. s r.o. so sídlom v Bratislave je dcérskou spoločnosťou Dalkia a.s.. Na Slovensku pôsobí od roku 1993. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť sa orientuje na dodávku technologických zariadení pre energetický sektor, najmä:

- v oblasti dodávok kotlov, rekuperátorov, čerpadiel, predizolovaných potrubných komponentov, výmenníkových staníc, komponentov pre riadiace systémy, a ďalšie,
- v oblasti dodávok materiálov nevyhnutných pre opravy a údržbu tepelno-energetických zariadení.

Zaoberá sa aj nákupom a predajom palív (čierna a hnedé uhlie, piliny, biomasa - drevná štiepka, atď.) hlavne pre spoločnosti pôsobiace v energetickom sektore.

V oblasti služieb spoločnosť zabezpečuje:

- outsourcing obslužných činností súvisiacich so skladovým hospodárstvom v celom rozsahu (nákup, dodávka, skladovanie, skladová evidencia, výdaj, starostlivosť o zásoby, analytika zásob a nákupov a pod.),
- sprostredkovateľskú činnosť pri zabezpečovaní nákupu tovarov a služieb pre spoločnosti skupiny Dalkia,
- komplexné poradenstvo v oblasti verejného obstarávania vrátane organizovania verejných súťaží, užších súťaží, rokovacích konaní a iných foriem obstarávania podľa zákona 25/2006 Z.z..

Hlavným cieľom spoločnosti C - Shop, spol. s r.o. je zabezpečiť včasné a kvalitné dodávky tovaru a poskytnutie služieb pre maximálnu spokojnosť svojich klientov.

V oblasti životného prostredia sa spoločnosť snaží o minimalizáciu odpadov pri svojej činnosti, vrátane jeho separácie a následnú likvidáciu v súlade s platnou legislatívou.

2. Orgány spoločnosti

Konatelia

Miroslav Kot

Frédéric Jacq

Každý z konateľov je oprávnený konať v mene spoločnosti samostatne.

Spoločníci

Dalkia a.s. 100 %

Vklad 6 639 EUR (splatený)

3. Správa o podnikateľskej činnosti

Východiskové informácie o spoločnosti vychádzajú z účtovnej uzávierky k 31. decembru 2013 auditovanej spoločnosťou KPMG Slovensko spol. s r.o.

	2013	2012
Aktíva (v EUR)		
Neobežný majetok	181 389	17 963
Časové rozlíšenie	581	1 064
Obežný majetok	9 740 450	7 483 608
- V tom:		
a) finančné účty	420 004	3 811 282
b) krátkodobé pohľadávky	7 227 296	1 371 382
c) dlhodobé pohľadávky	6 265	22 950
d) zásoby	2 086 885	2 277 994
Aktíva spolu:	9 922 420	7 502 635
Pasíva (v EUR)		
Vlastné imanie	7 951 117	5 273 025
- V tom:		
a) Základné imanie	6 639	6 639
b) Nerozdelený zisk minulých rokov	5 257 221	2 888 501
c) Rezervný fond	664	664
d) Zisk - výsledok hospodárenia	2 686 593	2 377 221
Závazky	1 971 303	2 229 610
- V tom:		
a) Rezervy	34 653	55 909
b) Dlhodobé záväzky	2 019	785
c) Krátkodobé záväzky	1 934 631	2 172 916
Pasíva spolu:	9 922 420	7 502 635

3. Správa o podnikateľskej činnosti

Vybrané položky výkazu ziskov a strát za rok 2013 a 2012:

	2013 (v EUR)	2012 (v EUR)
Tržby z predaja tovaru	6 183 042	6 634 021
- Náklady na obstaranie tovaru	5 289 332	5 986 904
Obchodná marža	893 710	647 117
Tržby z predaja služieb	3 947 157	3 344 324
- Výrobná spotreba (materiál a služby)	870 131	560 875
Pridaná hodnota	3 970 736	3 430 566
- Osobné náklady	510 146	427 007
- Dane a poplatky	1 045	994
- Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	28 497	3 271
- Ostatné náklady	6 542	7 523
Tržby z predaja majetku	2 009	0
ZC predaného majetku	840	1
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky	-60 640	60 816
Ostatné výnosy	0	575
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 486 315	2 931 529
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	5 299	-236
Hospodársky výsledok pred zdanením	3 491 614	2 931 293
- Daň z príjmov z bežnej činnosti	805 021	554 072
Hospodársky výsledok po zdanení	2 686 593	2 377 221

3. Správa o podnikateľskej činnosti

V porovnaní s predchádzajúcim rokom vzrástli tržby z predaja služieb z 3,34 mil. EUR na 3,95 mil. EUR najmä vďaka rozvoju sprostredkovateľskej činnosti.

Čo sa týka predaja tovaru, napriek tomu, že tržby mierne klesli oproti predošlému roku z 6,63 mil. EUR na 6,18 mil. EUR, obchodná marža spoločnosti sa zvýšila rádovo o 246,6 tis. EUR, a to hlavne vďaka vyjednaným výhodnejším nákupným podmienkam. Rozhodujúcu časť obratu tvorili dodávky v rámci podnikov v skupine Dalkia (63,9%), a to najmä predaj paliva do Dalkia Industry Žiar nad Hronom.

Na druhej strane, došlo k významnejšiemu zvýšeniu osobných nákladov, a to najmä vďaka rozšíreniu činností v oblasti biomasy pre zabezpečenie chodu na to určenej prevádzky, rozšíreniu aktivít podporných služieb vo východnom regióne ako aj posilneniu a zvýšenej špecializácii nákupného tímu.

Podobne ako v predchádzajúcom roku, spoločnosť C – Shop, spol. s r.o. pokračovala v spolupráci s externými zákazníkmi (mimo skupinu Dalkia).

Pre spoločnosť je dôležité, že svojim interným zákazníkom (v rámci skupiny Dalkia), ako aj externým dokáže ponúknuť kvalitné zabezpečenie materiálových potrieb a podporných služieb, ktoré zvyšujú kvalitu spolupráce s odberateľmi spoločnosti.

Štruktúra tržieb podľa konečného odberateľa v %:

Predaj v skupine Dalkia v %	63,9%
Predaj externý mimo skupinu Dalkia v %	36,1%

3. Správa o podnikateľskej činnosti

Návrh na rozdelenie zisku

Štatutárny orgán navrhne valnému zhromaždeniu nasledovné rozdelenie zisku:

Hospodársky výsledok za rok 2013	2 686 593,47 EUR
----------------------------------	------------------

Prídel do sociálneho fondu	7 000 EUR
----------------------------	-----------

Dividendy	0 EUR
-----------	-------

Nerozdelený zisk	2 679 593,47 EUR
------------------	------------------

3. Správa o podnikateľskej činnosti

Účtovná závierka

Riadna účtovná závierka v plnom rozsahu bola overená audítorskou spoločnosťou KPMG Slovensko spol. s r.o., Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava a je uvedená v prílohe, ktorá tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto výročnej správy. Podľa názoru audítora poskytuje účtovná závierka pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31.12.2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2013 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DALKIA INTERNATIONAL Société Anonyme, 37, avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny, Bp 38, 59350 Saint-André vo Francúzsku. Táto konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností a ktoré by boli predmetom účtovníctva.

3. Správa o podnikateľskej činnosti

Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť nevynaložila žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja.

Informácie o nadobudnutí akcií a iných obchodných podielov

Spoločnosť nevynaložila žiadne výdavky na obstaranie vlastných akcií, vlastných dočasných listov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov.

4. Predpokladaný vývoj spoločnosti – rozvoj nových aktivít a strategický zámer

V roku 2014 spoločnosť C – Shop, spol. s r.o. plánuje pokračovať v dodávkach komponentov tepelnej techniky, predaja palív, zabezpečovania odbornej správy skladov, poskytovania služieb obstarávania ako aj v neustálom rozvoji sprostredkovateľskej činnosti.

Stratégia

V súlade so strategickými cieľmi skupiny Dalkia, spoločnosť C – Shop, spol. s r.o. si na rok 2014 stanovila nasledovné priority a ciele:

- Posilňovať oblasť BOZP a ochrany zdravia pracovníkov.
- Byť spoľahlivým, kvalitou a cenou atraktívnym partnerom pre interných ako aj externých zákazníkov.
- Pracovať so spoľahlivými dodávateľmi a mať lepšiu kontrolu nad kvalitou nimi poskytovaných služieb.
- Dbáť na environmentálny aspekt pri nákupoch v súlade s požiadavkami skupiny Veolia Environnement.
- Zefektívnenie a zvýšenie transparentnosti procesu nákupu
- Zvyšovanie efektívnosti nákupu vďaka realizovania projektov úspor, uzatváraniu rámcových dohôd a renegociácii nových nákupných podmienok.
- Posilniť využívanie a optimalizovať elektronický objednávkový systém.
- Neustále zlepšovať pracovné prostredie a bezpečnosť v skladoch.
- Byť v súlade so zavedeným IMS, vhodne komunikovať zmeny a procedúry užívateľom.
- Merať a vyhodnocovať kvalitu poskytovaných služieb a výkonnosť interných procesov s cieľom neustáleho zlepšovania poskytovaných služieb a optimalizácie procesov.

4. Predpokladaný vývoj spoločnosti – rozvoj nových aktivít a strategický zámer

K významným plánovaným aktivitám je obhájenie ISO certifikátu 9001 (systém manažérstva kvality), 14001 (systém environmentálneho manažérstva) a 18001 (systém manažérstva bezpečnosti práce) od certifikačnej autority pre oblasti:

- Nákup a predaj tovaru,
- Správa a obsluha skladov,
- Verejné obstarávanie.

Bratislava, 30.5.2014



Frédéric Jacq

konateľ spoločnosti

5. Správa audítora za rok 2013



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P.O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti C - Shop, spol. s r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti C - Shop, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2013 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

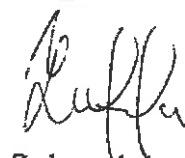
Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2013 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

14. apríl 2014

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Marek Žuffa
Licencia UDVA č. 1086

6. Účtovná závierka za rok 2013

C – Shop, spol. s r.o.

**Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2013**

Obsah

Správa nezávislého audítora

Prílohy:

1. Súvaha k 31. decembru 2013
2. Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2013
3. Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2013

SÚVAHA



k 31.12.2013 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020301899	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 31362028	X riadna	X zostavená	Za obdobie od 01 2013
SK NACE 46.19.0	mimoriadna	schválená	do 12 2013
		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2012
			do 12 2012

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C - Shop, spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

EINSTEINOVA

Číslo

25

PSČ

Obec

85101 BRATISLAVA

Číslo telefónu

Číslo faxu

02 / 68207202 0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 25.03.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: . . 20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001	9 9 9 4 9 3 3 7 2 5 1 3	9 9 2 2 4 2 0		7 5 0 2 6 3 5
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	2 5 2 8 4 4 7 1 4 5 5	1 8 1 3 8 9		1 7 9 6 3
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	2 5 2 8 4 4 7 1 4 5 5	1 8 1 3 8 9		1 7 9 6 3
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013				
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	2 5 2 8 4 4 7 1 4 5 5	1 8 1 3 8 9		1 7 9 6 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029				
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	9 7 4 1 5 0 8 1 0 5 8	9 7 4 0 4 5 0	7 4 8 3 6 0 8	
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	2 0 8 7 1 7 6 2 9 1	2 0 8 6 8 8 5	2 2 7 7 9 9 4	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) -/191, 19X/	032				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033				
3.	Výrobky (123) - 194	034				
4.	Zvieratá (124) - 195	035				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) -/196, 19X/	036	2 0 8 7 1 7 6 2 9 1	2 0 8 6 8 8 5	2 2 7 7 9 9 4	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	6 2 6 5	6 2 6 5	2 2 9 5 0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043				
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044				
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	6 2 6 5	6 2 6 5		2 2 9 5 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	7 2 2 8 0 6 3	7 2 2 7 2 9 6		
			7 6 7		1 3 7 1 3 8 2	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	4 2 2 6 5 1 7	4 2 2 5 7 5 0		
			7 6 7		1 3 4 7 8 9 6	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049	3 0 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0 0		
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053				2 0 6 3 0
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	1 5 4 6	1 5 4 6		2 8 5 6
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	4 2 0 0 0 4	4 2 0 0 0 4		3 8 1 1 2 8 2
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	2 7 7 0	2 7 7 0		2 3 2 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	4 1 7 2 3 4	4 1 7 2 3 4		3 8 0 8 9 5 8
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058				
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059				
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	5 8 1	5 8 1		1 0 6 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	5 8 1	5 8 1		1 0 6 4
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			4	5	5	5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	9 9 2 2 4 2 0	7 5 0 2 6 3 5		
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	7 9 5 1 1 1 7	5 2 7 3 0 2 5		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	6 6 3 9	6 6 3 9		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	6 6 3 9	6 6 3 9		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	6 6 4	6 6 4
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	6 6 4	6 6 4
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	5 2 5 7 2 2 1	2 8 8 8 5 0 1
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	5 2 5 7 2 2 1	2 8 8 8 5 0 1
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	086		
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	2 6 8 6 5 9 3	2 3 7 7 2 2 1
B.	Záväzky r. 99 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	1 9 7 1 3 0 3	2 2 2 9 6 1 0
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	3 4 6 5 3	5 5 9 0 9
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	1 9 4 3 7	1 7 4 9 7
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	5 6 1 0	5 4 3 9
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	9 6 0 6	3 2 9 7 3
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	2 0 1 9	7 8 5
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nefakturované dodávky (476A)	097		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	2019	785
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104		
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105		
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	1934631	2172916
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	1528619	2136040
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	253	1589
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	21086	19335
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	13495	12003
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	371178	3106
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116		843
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 118 + r. 120	118		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9	Účtovná zvierka X riadna	Účtovná zvierka X zostavená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3
IČO 3 1 3 6 2 0 2 8	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 4 6 . 1 9 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C - Shop, spol. s r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

EINSTEINOVA

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 BRATISLAVA

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 6 8 2 0 7 2 0 2 0 /

E-mailová adresa

Zostavený dňa:

2 5 . 0 3 . 2 0 1 4

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:

Schválený dňa:

. 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	6 1 8 3 0 4 2	6 6 3 4 0 2 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	5 2 8 9 3 3 2	5 9 8 6 9 0 4
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	8 9 3 7 1 0	6 4 7 1 1 7
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	3 9 4 7 1 5 7	3 3 4 4 3 2 4
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	3 9 4 7 1 5 7	3 3 4 4 3 2 4
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	8 7 0 1 3 1	5 6 0 8 7 5
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	5 7 5 1 0	2 2 2 6 3
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	8 1 2 6 2 1	5 3 8 6 1 2
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	3 9 7 0 7 3 6	3 4 3 0 5 6 6
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	5 1 0 1 4 6	4 2 7 0 0 7
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	3 6 0 8 1 7	3 0 0 9 7 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	1 2 8 6 5 9	1 0 7 3 8 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	2 0 6 7 0	1 8 6 5 7
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	1 0 4 5	9 9 4
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	2 8 4 9 7	3 2 7 1
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	2 0 0 9	
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	8 4 0	1
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	- 6 0 6 4 0	6 0 8 1 6
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22		5 7 5
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	6 5 4 2	7 5 2 3
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r.12 - r.17 - r.18 + r.19 - r.20 - r.21 + r.22 - r.23 + (-r.24) - (-r.25)	26	3 4 8 6 3 1 5	2 9 3 1 5 2 9
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (681)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	5 7 4 7	1 0 3 5
N.	Nákladové úroky (562)	39		2 9 5
XI.	Kurzové zisky (663)	40	6	1 2 1
O.	Kurzové straty (563)	41	4 6	2 0 6
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 589)	43	4 0 8	8 9 1
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (-r. 44) - (-r. 45)	46	5 2 9 9	- 2 3 6
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	3 4 9 1 6 1 4	2 9 3 1 2 9 3
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	8 0 5 0 2 1	5 5 4 0 7 2
S.1.	- splatná (591, 596)	49	7 8 8 3 3 6	5 7 1 5 5 9
2.	- odložená (+/- 592)	50	1 6 6 8 5	- 1 7 4 8 7
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	2 6 8 6 5 9 3	2 3 7 7 2 2 1
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	3 4 9 1 6 1 4	2 9 3 1 2 9 3
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	2 6 8 6 5 9 3	2 3 7 7 2 2 1

C-Shop, spol. s r.o.

Účtovná zvierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac

0 1

rok

2 0 1 3

do

mesiac

1 2

rok

2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 2

do

1 2

2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 4

1 1

1 9 9 3

Účtovná zvierka

*)

☒

- riadna

☐ - mimoriadna

☐ - priebežná

Účtovná zvierka

*)

☒

- zostavená

☐

- schválená

IČO

3 1 3 6 2 0 2 8

DIČ

2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

Kód SK NACE

4 6

1 9

0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C - S H O P , S P O L . S R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

E I N S T E I N O V A

Číslo

2 5

PSČ

8 5 1 0 1

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 2

6 8 2 0 7 2 0 2

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 25.03.2014	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:			

Poznámky Úč POD 3 - 04

Dič 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**C - Shop, spol. s r. o.
Einsteinova 25
851 01 Bratislava

Spoločnosť C – Shop, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 5. novembra 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 24. novembra 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 6083/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj tovaru,
- sprostredkovateľská činnosť.

3. Priemerný 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	26	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	24
počet vedúcich zamestnancov	6	6

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 dňa 26. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 1. júla 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené listom v obchodnom vestníku 10. mája 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2. marca 2009 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovných závierok za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKYKonatelia: Miroslav Kot
Frederic Jacq

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti počas účtovného obdobia bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Dalkia a.s.	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Dalkia International, Société Anonyme, 37, avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny, BP 38, 59350 Saint-André - Francúzsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať 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 nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný 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 nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 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 %
Motorové vozidlá	3,66	Rovnomerne	27,32
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	Rovnomerne	16,67

(c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú nižšou z nasledovných hodnôt: obstarávacou cenou, alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací 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 metódou FIFO.

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 farchu príslušného účtu majetku so súvzrážnym 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 farchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía mena

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

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 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 6 a 7.

Spoločnosť nemala v rokoch 2013 a 2012 dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok a zariadenia sú poistené pre prípad škôd do výšky 26 623 EUR. Ročné poistné je vo výške 363 EUR.

C-Shop, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok		Bežné účtovné obdobie							
		Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	60 921	0	0	0	0	0	60 921
Prírastky	0	0	191 924	0	0	0	0	0	191 924
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	252 845	0	0	0	0	0	0
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky	0	0	42 958	0	0	0	0	0	42 958
Úbytky	0	0	28 497	0	0	0	0	0	28 497
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	71 455	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	17 963	0	0	0	0	0	17 963
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	181 390	0	0	0	0	0	181 390

C-Shop, spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a sily	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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	42 703	0	0	0	0	0	42 703
Prírastky	0	0	18 218	0	0	0	0	0	18 218
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	60 921	0	0	0	0	0	60 921
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	39 687	0	0	0	0	0	39 687
Prírastky	0	0	3 271	0	0	0	0	0	3 271
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	42 958	0	0	0	0	0	42 958
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 016	0	0	0	0	0	3 016
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	17 963	0	0	0	0	0	17 963

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	291				0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	291
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	291	0	0	0	291

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkej obrátkovosti zásob.

3. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	61 407	767	61 407	0	767
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	61 407	767	61 407	0	767

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

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	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 454 649	2 771 868	4 226 517
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 000 000	0	3 000 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie		0	0
Iné pohľadávky	1 546	0	1 546
Krátkodobé pohľadávky spolu	<u>4 456 195</u>	<u>2 771 868</u>	<u>7 228 063</u>

Spoločnosť C Shop poskytla spoločnosti Dalkia a.s. úver:

- k 31.12.2013 je hodnota tejto pohľadávky 3 000 000 EUR. Výška úrokov je dohodnutá ako súčet EONIA + 0,20 % p.a.. Úver je splatný k 30.04.2014.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

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	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 316 400	92 903	1 409 303
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	20 630	0	20 630
Iné pohľadávky	2 856	0	2 856
Krátkodobé pohľadávky spolu	<u>1 339 886</u>	<u>92 903</u>	<u>1 432 789</u>

V rámci dlhodobých pohľadávok v súvahe je vykázaná aj odložená daňová pohľadávka, ktorá je popísaná v bode 4.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	0	-61 407
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		0	-61 407
– zdaniteľné		0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-28 477	-38 376
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-28 477	-38 376
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti			
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		22	23
Odložená daňová pohľadávka		6 265	22 950
Uplatnená daňová pohľadávka		6 265	22 950
Zaúčtovaná ako zvýšenie alebo zníženie nákladov		16 685	-17 487
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		0	0
Zaúčtovaná ako náklad		0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0

Národná rada SR schválila vládny návrh zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov o zmene sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako zníženie nákladov vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov z 23% na 22% predstavuje 758 EUR.

5. Finančné účty

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	2 770	2 324
Bežné bankové účty	417 234	3 808 958
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	420 004	3 811 282

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
poistenie	581	1 064
ostatné	441	1 064
	140	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
ostatné	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
	0	0
Spolu	581	1 064

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

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 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 439	171	0	0	5 610
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné	5 439	171	0	0	5 610
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	5 439	171	0	0	5 610
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 470	29 043	50 470	0	29 043
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 657	14 510	12 657	0	14 510
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 840	4 927	4 840	0	4 927
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	17 497	19 437	17 497	0	19 437
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	32 848	28 906	32 848	0	28 906
Iné	125	-19 300	125	0	-19 300
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	32 973	9 606	32 973	0	9 606

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 1. 1. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
		c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 061	2 378	0	0	5 439
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné	3 061	2 378	0	0	5 439
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	3 061	2 378	0	0	5 439
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 303	50 470	38 121	183	50 470
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	8 272	12 657	8 272	0	12 657
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 036	4 840	5 036	0	4 840
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	13 307	17 497	13 308	0	17 497
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	24 897	32 848	24 714	183	32 848
Iné	99	125	99	0	125
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	24 996	32 973	24 813	183	32 973

Ostatné rezervy dlhodobé: Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	2 019	785
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 019	785
Krátkodobé záväzky spolu	1 934 631	2 172 916
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 478 435	2 163 661
Záväzky po lehote splatnosti	456 196	9 255

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	785	-1 033
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 072	2 478
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	8 500	7 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 572</i>	<i>9 478</i>
Čerpanie sociálneho fondu	10 338	7 660
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 019	785

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013	2012
Slovenská republika	6 183 042	6 634 021	3 947 157	3 344 324	10 130 199	9 978 345
Spolu	6 183 042	6 634 021	3 947 157	3 344 324	10 130 199	9 978 345

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:

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
prijaté nahrady škod	0	575
Iné	0	0
	0	575
Finančné výnosy, z toho:	5 753	1 156
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	121
	6	121
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	5 747	1 035
Ostatné finančné výnosy	5 747	1 035
	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	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 za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 947 157	3 344 324
Tržby za tovar	6 183 042	6 634 021
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 756	1 610
Čistý obrat celkom	10 137 955	9 979 955

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

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:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	812 621	538 612
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 843	6 638
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 843	6 638
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	 805 778	 531 974
Opravy a udržiavanie	7 363	2 725
Náklady na reprezentáciu	2 082	1 104
Cestovné	8 169	9 305
Nájomné - priestory na skladovanie uhlia	103 006	103 545
Technická pomoc - Dalkia a.s.	71 906	9 640
Nájomné ostatné	35 159	30 120
Ostatné služby - leasing motorového vozidla	37 668	10 752
Technická pomoc - C - bau	5 549	5 318
Poradenstvo účtovné	10 500	11 338
Telefóny	5 007	6 212
Ostatné	519 369	341 915
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 6 542	 7 523
Poistenie	2 649	3 409
Pokuty	66	356
Dary	2 857	2 946
Iné	970	812
 Finančné náklady, z toho:	 454	 1 392
Kurzové straty, z toho:	46	206
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46	206
 Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	 408	 1 186
Nákladové úroky	0	295
Bankové poplatky	408	891
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

J. 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:	3 491 614		100,00 %	2 931 293		100,00 %
teoretická daň		803 071	23,00 %		556 946	19,00 %
Daňovo neuзнané náklady	41 259	9 490	0,27 %	105 263	20 000	0,68 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-105 441	-24 251	-0,69 %	-29 402	-5 586	-0,19 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	113	26	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	3 427 545	788 336	22,58 %	3 007 154	571 360	19,49 %
Splatná daň z príjmov		788 336	22,58 %		571 559	19,49 %
Odložená daň z príjmov		16 685	0,48 %		-17 487	-0,60 %
Celková daň z príjmov		805 021	23,06 %		554 072	18,90 %

Národná rada SR schválila vládny návrh zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov o zmene sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	758	3 041
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

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

- Spoločnosť má v nájme k 31. decembru 2013 (operatívny prenájom) motorové vozidlá :
- Citroen Berlingo First / kontrakt 30.11.2010-29.11.2014
 - Peugeot 308 2011 HA 5Dr./ kontrakt 12.3.2012-11.3.2016
 - Peugeot 207 2011 HA 5Dr./ kontrakt 13.2.2012-12.2.2016

Nájomné za rok 2013 je vo výške 37 668 EUR

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou DALKIA a.s. uzatvorenú zmluvu o nájme nebytových priestorov (prenájom kotolne). Nájomná zmluva je uzatvorená do 31. decembra 2019. Nájomné za rok 2013 je vo výške 1 546 EUR

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou DALKIA a.s. uzatvorenú zmluvu o nájme nebytových priestorov (prenájom kancelárskych priestorov v Digital Parku). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Nájomné za rok je vo výške 26 915 EUR

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

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme k 31. decembru 2012 (operatívny prenájom) motorové vozidlá :
- Citroen Berlingo First / kontrakt 30.11.2010-29.11.2014
 - Peugeot 308 2011 HA 5Dr./ kontrakt 12.3.2012-11.3.2016
 - Peugeot 207 2011 HA 5Dr./ kontrakt 13.2.2012-12.2.2016
 - Spoločnosť má s materskou spoločnosťou DALKIA a.s. uzatvorenú zmluvu o nájme nebytových priestorov (prenájom kotolne)
 - Spoločnosť má s materskou spoločnosťou DALKIA a.s. uzatvorenú zmluvu o nájme nebytových priestorov /prenájom kancelárskych priestorov v Digital Parku/. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

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

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti nepoberali v roku 2013 žiadne odmeny za svoju činnosť v týchto orgánoch.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (2013)				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
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 účastí	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	2 888 501	0	0	2 368 721	5 257 222
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 377 221	2 686 593	-8 500	-2 368 721	2 686 593
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	5 273 025	2 686 593	-8 500	0	7 951 118

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
	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 účastí	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	390 892	0	0	2 497 609	2 888 501
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 504 609	2 377 221	-7 000	-2 497 609	2 377 221
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	2 902 804	2 377 221	-7 000	0	5 273 025

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	2 377 221
Rozdelenie účtovného zisku	2012
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	8 500
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločnom, členom	2 368 721
Iné	0
Spolu	2 377 221

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 2 686 593 EUR rozhodne Valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhne valnému zhromaždeniu dotovať sociálny fond a zvyšok zisku previesť na nerozdelený zisk minulých rokov.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	469 741	4 692 839
Zaplatené úroky	0	-295
Prijaté úroky	5 747	1 035
Zaplatená daň z príjmov	-676 852	-894 181
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-201 364	3 799 398
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-201 364	3 799 398
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-191 923	-18 218
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 009	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-189 914	-18 218
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Poskytnuté pôžičky v rámci konsolidovaného celku	-3 000 000	0
Splátky skupinových pôžičiek	0	-1 610 295
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 000 000	-1 610 295
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 391 278	2 170 885
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 811 282	1 640 397
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	420 004	3 811 282

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 1 8 9 9

Peňažné toky z prevádzky**Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových
a mimoriadnych položiek)****Úpravy o nepeňažné operácie:**

Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam

Opravná položka k pohľadávkam

Opravná položka k zásobám

Zisk z predaja dlhodobého majetku

Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku

Nerealizované kurzové straty

Nerealizované kurzové zisky

Ostatné rezervy

Nedobytné pohľadávky

Výnosy z dlhodobého finančného majetku

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných

pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)

Úbytok (prírastok) zásob

(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)

Peňažné toky z prevádzky**Peňažné prostriedky**

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.