

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Obchodné meno **AKIN, s.r.o.**
 Sídlo **Oslobodena 23/45, 010 04 Žilina**

Založená dňa 14.06.1996 zakladateľskou listinou
 Zapísaná do obchodného registra dňa 20.06.1996 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 3440/L)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Obchodná činnosť v rozsahu voľných živností

3. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	16 HPP, 1 VPP
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	16 HPP, 1 VPP
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 31. mája 2013.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku a nie je súčasťou konsolidačného poľa inej 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.

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

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

(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 v mesiaci, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený 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, s výnimkou majetku, u ktorého je doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, ktorý sa odpisuje časovo ako drobný nehmotný majetok. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Ocenené práva (licencia)	5 rokov	lineárna	20
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 v mesiaci, v ktorom je dlhodobý majetok uvedený 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. 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	20	zrýchlená	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 10	lineárna	25 až 10
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt:

- obstarávacou cenou (nakupované zásoby)
- vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

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 váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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:

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) 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 a úbytku sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

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.

(l) 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.

Počas roku 2013 spoločnosť poskytovala služby v oblasti predmetu činnosti.

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 nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 122	4 129					18 251
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		14 122	4 129					18 251
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 122	4 129					18 251
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		14 122	4 129					18 251
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 122	4 129					18 251
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		14 122	4 129					18 251
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 122	4 006					18 128
Prírastky			123					123
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		14 122	4 129					18 251
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	481 775	261 928	87 048				596 757		1 427 508
Prírastky							4 163		4 163
Úbytky			23 235				2 519		25 754
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	481 775	261 928	63 813				598 401		1 405 917

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		193 845	86 531						280 376
Prírastky		12 311	517						12 828
Úbytky			23 235						23 235
Stav na konci účtovného obdobia		206 156	63 813						269 969
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	481 775	68 083	517				596 757		1 147 132
Stav na konci účtovného obdobia	481 775	55 772	0				598 401		1 135 948

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 913	261 928	95 708				595 653		1 442 202
Prírastky							1 104		1 104
Úbytky	7 138		8 660						15 798
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	481 775	261 928	87 048				596 757		1 427 508
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		180 320	91 095						271 415
Prírastky		13 525	4 096						17 621
Úbytky			8 660						8 660
Stav na konci účtovného obdobia		193 845	86 531						280 376
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	488 913	81 607	4 614				595 653		1 170 787
Stav na konci účtovného obdobia	481 775	68 083	517				596 757		1 147 132

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 134 773

Budovy a zásoby boli v roku 2013 poistené v Generali Slovensko poisťovňa, a.s.. Dopravné prostriedky boli počas roku 2013 poistené len povinným zmluvným poistením zodpovednosti za škodu podľa platných predpisov v poisťovni Kooperatíva.

K 31.12. 2013 je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok zapísaný na LV č.6186 , Správa katastra Žilina.

Záložné právo v prospech záložného veriteľa Tatra banka, a.s.:

POZEMKY:

Parcela č.	Výmera v m ²	Parcela č.	Výmera v m ²	Parcela č.	Výmera v m ²
3892/3	1 518	3892/4	570	3892/5	1250

Záložné právo v prospech záložného veriteľa Ing. Miroslav Šmehyl:

STAVBY:

Súpisné č.	Na parcele č.	Názov stavby
bez súp.č.	6589/23	Rozost.polyf.centrum

POZEMKY:

Parcela č.	Výmera v m ²	Parcela č.	Výmera v m ²	Parcela č.	Výmera v m ²
6586/13	98	6588/3	322	6589/18	70
6586/14	1 377	6589/14	796	6589/23	1 506

Záložné právo v prospech záložného veriteľa Československá obchodná banka, a.s.:

STAVBY:

Súpisné č.	Na parcele č.	Názov stavby
3797	3568/6	Klambiar.dielňa
3798	3568/7	Prevádzková budova
bez súp.č.	3568/90	Garáž
bez súp.č.	3568/106	Sklad hut.materiálu

POZEMKY:

Parcela č.	Výmera v m ²	Parcela č.	Výmera v m ²	Parcela č.	Výmera v m ²
3568/6	504	3568/95	1 589	3568/106	338
3568/7	205	3568/96	157	5982/2	118
3568/41	435	3568/101	45	5982/6	13
3568/43	116	3568/102	5	5982/8	37
3568/90	141	3568/103	1		

Ako obstarávaný dlhodobý majetok je k 31.12. 2013 vykázaná nedokončená investícia do Polyfunkčného centra AKIN v obstarávacej cene 597.226 EUR. Uvedená investícia je zapísaná ako Rozostavané Polyfunkčné centrum na LV č. 6186 a je predmetom záložného práva pre poskytnutú pôžičku od p. Šmehyla.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky		5 000							5 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 000							5 000
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia		5 000							5 000

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 5 000 EUR na spoločnosť AKINplus, s. r. o., Žilina. Spoločnosť je jediným spoločníkom tohto dcérskeho podniku, založila ho peňažným vkladom.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
AKINplus, s.r.o., Tichá 12, 010 01 Žilina	100	100	4 423	-577	5 000
DFM spolu	x	x	x	x	5 000

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	6 864	1 445			8 309
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	6 864	1 445			8 309

Spoločnosť k 31.12. 2013 vykazuje z dôvodu opatrnosti opravnú položku k nízkoobrátkovému tovaru. Žiadne zásoby nie sú k 31.12. 2013 predmetom záložného práva.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	380	827			1 207
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	380	827			1 207

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	f
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	90 547	47 761	138 308

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	100		100
Iné pohľadávky	878		878
Krátkodobé pohľadávky spolu	91 525	47 761	139 286

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	174 862	350
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	11 415	2 950
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		-2 124
Spolu	186 277	1 176

6. Časové rozlíšenie

Opis položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 969	3 626
Publikácie	224	220
Telefón, mobily	441	483
Inzercia, domény	213	577
Poistenie budov, poistenie áut	1 208	1 390
Služby- mýto	216	211
Poistenie zamestnancov – úrazové, životné	112	118
Ostatné náklady budúcich období	555	627

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Opis položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	6 640	6 640
- 2 spoločníci /jeden spoločník výška ZI 3 320 eur/	6 640	6 640

Valné zhromaždenie dňa 31.05.2013 rozhodlo o schválení účtovnej závierky za rok 2012 a nasledovnom vysporiadaní zisku roku 2012:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	89 701
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	89 701
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	89 701

Základné imanie je v plnej výške splatené a riadne zapísané v Obchodnom registri. O naložení s výsledkom hospodárenia a schválení riadnej individuálne účtovnej závierky za obdobie roku 2013 rozhodne valné zhromaždenie.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 080	6 226	5 080		6 226
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 560	5 440	4 560		5 440
Rezerva na daňové priznanie	450	500	450		500
Ostatné	70	286	70		286

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 740	5 080	3 740		5 080
Mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 248	4 560	3 248		4 560
Rezerva na daňové priznanie	450	450	450		450
Ostatné	42	70	42		70

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	566 463	398 327
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	566 463	398 327

Krátkodobé záväzky spolu	310 687	354 130
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	215 162	201 875
Záväzky po lehote splatnosti	95 525	152 255

V krátkodobých záväzkoch voči spoločníkom spoločnosť eviduje záväzky voči spoločníkom z dôvodu poskytnutých finančných pôžičiek splatných do 31.12.2013.

V dlhodobých záväzkoch:

- na riadku 095 súvahy spoločnosť vykazuje záväzok z dôvodu poskytnutia finančnej pôžičky splatnej do 28.02.2015,
- na riadku 104 súvahy spoločnosť vykazuje záväzok voči spoločníkovi z dôvodu poskytnutia finančnej pôžičky splatnej do 31.12.2015.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Súvahová položka záväzku	Bežné účtovné obdobie			
	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
Dlhodobé záväzky				
r.95 – Dlhodobé záväzky z obchodného styku	279 000		279 000	
r.103 – Záväzky zo sociálneho fondu	569		569	
r.104 – Ostatné dlhodobé záväzky	286 894		286 6894	
Krátkodobé záväzky				
r.107 – Záväzky z obchodného styku	267 538	267 538		
r.109 – Nevyfakturované dodávky	3	3		
r.112 – Záväzky voči spoločníkom a združeniu	34 946	34 946		
r.113 – Záväzky voči zamestnancom	3 739	3 739		
r.114 – Záväzky zo sociálneho poistenia	2 086	2 086		
r.115 – Daňové záväzky a dotácie	2 375	2 375		
Bankové úvery				
r.119 – Bankové úvery dlhodobé	373 656		72 830	300 826
r.120 – Bežné bankové úvery	74 549	74 549		

Súvahová položka záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
Dlhodobé záväzky				
r.95 – Dlhodobé záväzky z obchodného styku	179 000		179 000	
r.103 – Záväzky zo sociálneho fondu	653		653	
r.104 – Ostatné dlhodobé záväzky	218 674		218 674	
Krátkodobé záväzky				
r.107 – Záväzky z obchodného styku	309 583	309 583		
r.109 – Nevyfakturované dodávky	20	20		
r.112 – Záväzky voči spoločníkom a združeniu	4 219	4 219		
r.113 – Záväzky voči zamestnancom	3 487	3 487		
r.114 – Záväzky zo sociálneho poistenia	1 893	1 893		
r.115 – Daňové záväzky a dotácie	34 928	34 928		

Bankové úvery				
r.119 – Bankové úvery dlhodobé	184 517		105 000	79 517
r.120 – Bežné bankové úvery	220 218	220 218		

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 885	1 518
odpočítateľné	1 912	1 666
zdaniteľné	-27	-148
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	9 877	22 280
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	11 870	23 941
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	12 071	17 255
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	653	829
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	285	276
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	285	276
Čerpanie sociálneho fondu	369	452
Konečný zostatok sociálneho fondu	569	653

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Splátkový úver – Tatra banka, a.s.	EUR	6,85% p.a. fix	2020	79 517	79 517	91 025
Investičný úver – ČSOB, a.s.		EURIBOR 1-mesačný + 4,71 % marža p.a.	20.07.2013	134 165	134 165	0
Investičný úver EIF – ČSOB, a.s.		EURIBOR 1-mesačný + 4,71 % marža p.a.	21.08.2013	125 664	125 664	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný bankový úver – Volksbank Slovensko, a.s.	EUR	3M eurobribor + 3,5% marža p.a.	20.05.2013	0	0	148 710
Splátkový úver – Volksbank Slovensko, a.s.	EUR	3M eurobribor + 3,5% marža p.a.	9/2015	0	0	165 000
Kontokorentný úver – ČSOB, a.s.	EUR	EURIBOR 7-dňový + 4,71 % marža p.a.		18 869	18 869	0
Investičný úver – ČSOB, a.s.	EUR	EURIBOR 1-mesačný + 4,71 % marža p.a.	20.05.2016	89 990	89 990	0

Forma zabezpečenia úverov:

Kontokorentný bankový úver z ČSOB, a.s. – záložné právo k nehnuteľnostiam uvedeným v časti F. bod 1 týchto poznámok, blankozmenkou spoločníkov.

3x investičný úver z ČSOB, a.s. - záložné právo k nehnuteľnostiam uvedeným v časti F. bod 1 týchto poznámok, blankozmenkou spoločníkov.

splátkový úver z Tatra banka a.s. - záložné právo k nehnuteľnostiam uvedeným v časti F. bod 1 týchto poznámok.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Ing. Vladimír Hubočan	EUR	Bezüročná	31.12.2015	286 894	286 894	218 674
Zmluva o pôžičke p. Šmehyl	EUR	Bezüročná	28.02.2015	279 000	279 000	179 000
Krátkodobé pôžičky						
Ing. Vladimír Hubočan	EUR	Bezüročná	31.12.2014	14 260	14 260	1 671
Ing. Norbert Orlický	EUR	Bezüročná	31.12.2014	20 685	20 685	2 548
Krátkodobé finančné výpomoci						
Zmluva o pôžičke p. Šmehyl	EUR	Bezüročná	30.12.2012	0	0	3 500

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	561	37
Poplatky banke	561	37

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	Nájomné		Prefakturácia energií		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	23 119	23 515	965	1 428	21 884	10 761
Česká republika						
Spolu	23 119	23 515	965	1 428	21 884	10 761

Oblasť odbytu	Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Slovenská republika	1 764 768	1 606 479
Česká republika	148 113	316 587
Spolu	1 912 881	1 923 066

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	644	644
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	644	644
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	720	50 202
Tržby z predaja dlhodobého majetku (641)	450	50 187
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (648)	270	15
Finančné výnosy, z toho:	440	32
Výnosové úroky (662)	6	6
Kurzové zisky (ú 663)	434	26

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	45 968	35 704
Tržby za tovar	1 912 881	1 923 066
Výnosy zo zákazky		

Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	720	50 202
Čistý obrat celkom	1 959 570	2 008 972

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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu (501)	36 209	22 475
Spotreba energie (502)	11 549	12 292
Predaný tovar (504)	1 407 093	1 471 380
Tvorba a zúčtovanie OP k zásobám (505)	1 445	- 1 079
Opravy a udržiavanie (511)	3 664	2 994
Cestovné (512)	7 455	
Náklady na reprezentáciu (513)	1 553	1 484
Ostatné služby – mobil, telefóny	8 256	8 581
Ostatné služby – inzercia, reklama	265 180	121 098
Ostatné služby – prenájom, nájom	400	4 800
Ostatné služby – subdodávky (projektovanie)		78 940
Ostatné služby – pc služby	7 610	5 572
Ostatné služby – prepravné náklady	9 830	7 745
Ostatné služby – právne služby	2 800	
Ostatné služby	10 082	12 805
Osobné náklady (účtová skupina 52)	76 465	76 331
Daň z motorových vozidiel (531)	1 837	1 937
Daň z nehnuteľností (532)	6 148	6 182
Ostatné dane a poplatky (538)	829	735
Zostatková cena predaného DHM a DNM (541)		7 138
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (544)		1 907
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (545)	2 207	
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (547)	827	380
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (548)	3 145	6 799
Manká a škody (549)	27	16
Odpisy a OP k dlhodobému majetku (účtová skupina 55)	12 828	17 621
Nákladové úroky (562)	24 388	25 983
Kurzové straty (563)	238	258
Ostatné finančné náklady (568)	11 192	6 432

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	1 836	1 886
ostatné neaudítorské služby		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	45 559	x	x	106 957	x	x
teoretická daň	X	10 478		X	20 322	19
Daňovo neuznané náklady	6 547	1 506		674 049	128 069	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-130	-30		-672 531	-127 781	19
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-51 976	-11 954		-108 475	-20 610	19
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	1	23	x	1	19
Odložená daň z príjmov	x	12 071	23	x	17 255	19
Celková daň z príjmov	x	12 072	23	x	17 256	19

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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	11 870	23 941
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Iné položky:	126 932	121 196
Dlhodobý hmotný majetok	95 562	88 020
Dlhodobý nehmotný majetok	7 313	6 727
Konsignačný sklad spoločnosti KOMAP DĚDOV s.r.o.	24 057	26 449

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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.

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

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

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				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 660				1 660
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	86 791	89 701			176 492
Neuhradená strata minulých rokov	0				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	89 701	33 487	89 701		33 487
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 660				1 660
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		86 791			86 791
Neuhradená strata minulých rokov	-46 548			-46 548	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	133 339	89 700	86 791	46 548	89 700
Výplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 33.487 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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.