

# POZNÁMKY

## individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

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 Ä B Ć D 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<br>2 0 2 0 4 6 7 6 4 7 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná závierka<br>X zostavená | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 1 3                 |
| IČO<br>3 0 2 2 3 5 6 3                            | mimoriadna                   | schválená                       | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 1 3               |
| SK NACE<br>1 8 . 1 2 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)                  | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie |
|                                                   | v eurocentoch                |                                 | od 1 2 0 1 2                               |
|                                                   | X v celých eurách            | (vyznačí sa x)                  | do 1 2 2 0 1 2                             |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P a t r i a l . , s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V Á P E N I C K Á

Číslo

8

PSČ

Obec

9 7 1 0 1 P R I E V I D Z A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 6 / 5 4 2 2 0 4 2 0 4 6 / 5 4 2 6 9 5 0

E-mailová adresa

L M E L L O V A @ P A T R I A 1 . S K

|                                       |                                                                  |                                                                           |                                                                                                                          |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa:<br>2 3 . 0 5 . 2 0 1 4 | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie<br>účtovníctva: | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za zostavenie<br>účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu účtovnej<br>jednotky alebo fyzickej osoby,<br>ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa:<br>. . 2 0             |                                                                  |                                                                           |                                                                                                                          |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

# POZNÁMKY

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

---

## A) Všeobecné informácie .

### a) Základné údaje o spoločnosti :

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

Dátum založenia: 17.09.1991

Dátum vzniku : 30.09.1991

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

IČO: 30223563

DIČ: 2020467647

IČ DPH: SK 2020467647

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

Hlavnou činnosťou spoločnosti je polygrafická výroba a poskytovanie polygrafických služieb.

Kód SK NACE: 18.12.0 ( pôvodne OKEČ: 22.00.0)

### c) Zamestnanci :

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

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

### e) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky .**

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

### f) **Schválenie účtovnej závierky za rok 2012.**

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

### **C) Údaje o konsolidovanom celku :**

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

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

### **E) Použité účtovné zásady a metódy :**

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

*Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov spoločnosti bolo nasledovné :*

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

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

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

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,

*Menovitou hodnotou :*

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

*Reprodukčná obstarávacía cena nebola v účtovnom období roku 2013 použitá.*

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

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,  
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (mimo poskytnutých a prijatých preddavkov).  
Pri kúpe cudzej meny (t.j. ocenenie prírastku cudzej meny) nakúpenej za menu EUR účtovná jednotka používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.  
Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa pre ocenenie inej cudzej meny v mene EUR používa referenčný kurz ECB v deň uzavretia obchodu.  
Pri predaji (úbytku) cudzej meny v hotovosti alebo na devízovom účte sa pri prepočítaní na menu EUR používa referenčný kurz ECB v deň uzavretia obchodu.  
Nerealizované kurzové rozdiely ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2013 spoločnosť zahrňovala do základu dane.

*Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – precenenie:*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie.*

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

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

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

**d) Plán odpisov.**

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

Predpokladaná doba životnosti majetku zaradeného do dlhodobého majetku odpisovaného:

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

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

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

- e) Dotácie (na obstaranie dlhodobého majetku, príp. na hospodársku činnosť)** v účtovnom období neboli spoločnosti žiadne poskytnuté, t.j. spoločnosť o nich neúčtovala.
- f) O oprave významných chýb** minulých období, ktoré by mali vplyv na nerozdelený zisk alebo na neuhradenú stratu minulých rokov ani **o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období** s vplyvom na výsledok hospodárenia dosiahnutého za rok 2013 spoločnosť v bežnom účtovnom období (rok 2013) **neúčtovala**.

**F) Údaje vykázané na strane aktív súvahy.**

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

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

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

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

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

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

| Dlhodobý<br>hmotný majetok            |  | Rok 2012   |            |                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
|---------------------------------------|--|------------|------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|------------------|
|                                       |  | Pozemky    | Stavby     | Samostatné<br>hnuiteľné veci<br>a súbory hn.v. | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | SPOLU            |
| A<br>(riadok súvahy)                  |  | b<br>(012) | c<br>(013) | d<br>(014)                                     | e<br>(015)                                  | f<br>(016)                            | g<br>(017)  | h<br>(018)         | i<br>(019)                        | j<br>(011 - 020) |
| Prvotné ocenenie                      |  |            |            |                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| STAV na začiatku<br>účtovného obdobia |  | 466.088    | 2.756.786  | 8.433.412                                      |                                             |                                       | 457.888     | 0                  | 0                                 | 12.113.974       |
| Prírastky                             |  |            |            |                                                |                                             |                                       | 26.007      |                    |                                   | 26.007           |
| Úbytky                                |  |            |            | - 31.529                                       |                                             |                                       | - 31.534    |                    |                                   | - 63.063         |
| Presuny                               |  |            |            |                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| STAV na konci<br>účtovného obdobia    |  | 466.088    | 2.756.786  | 8.401.883                                      |                                             |                                       | 452.161     | 0                  | 0                                 | 12.076.918       |
| Oprávky                               |  |            |            |                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| STAV na začiatku<br>účtovného obdobia |  |            | 1.381.026  | 6.945.088                                      |                                             |                                       | 340.896     |                    |                                   | 8.667.010        |
| Prírastky                             |  |            | 101.861    | 502.535                                        |                                             |                                       | 41.370      |                    |                                   | 645.766          |
| Úbytky                                |  |            |            | - 31.529                                       |                                             |                                       | - 31.534    |                    |                                   | - 63.063         |
| Presuny                               |  |            |            |                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| STAV na konci<br>účtovného obdobia    |  |            | 1.482.887  | 7.416.094                                      |                                             |                                       | 350.732     |                    |                                   | 9.249.713        |
| Opravné položky                       |  |            |            |                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| STAV na začiatku<br>účtovného obdobia |  |            |            |                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| Prírastky                             |  |            |            |                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| Úbytky                                |  |            |            |                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| Presuny                               |  |            |            |                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| STAV na konci<br>účtovného obdobia    |  |            |            |                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| Zostatková hodnota                    |  |            |            |                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                  |
| STAV na začiatku<br>účtovného obdobia |  | 466.088    | 1.375.760  | 1.488.324                                      |                                             |                                       | 116.792     | 0                  | 0                                 | 3.446.964        |
| STAV na konci<br>účtovného obdobia    |  | 466.088    | 1.273.899  | 985.789                                        |                                             |                                       | 101.429     | 0                  | 0                                 | 2.827.205        |

b) *Poistenie dlhodobého hmotného majetku spoločnosti .*

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

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

Poistné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

- c) Spoločnosť nemá na žiadne položky dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku zriadené záložné právo a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať, s výnimkou majetku prenajatého formou finančného prenájmu.
- d) Spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva alebo ktorý by užívala na základe zmluvy o výpožičke.
- e) Spoločnosť neeviduje nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pričom by ho účtovná jednotka ku účtovnej závierky užívala.
- f) O majetku, ktorým je *goodwill* spoločnosť neúčtuje.
- g) Spoločnosť účtuje o *opravnej položke k nadobudnutému majetku a o oprávkách k opravnej položke k nadobudnutému majetku z titulu :*
- opis majetku : Kúpna zmluva o predaji podniku LIMO, s.r.o., Vápenická 12 , „ v konkurze “
  - dátum obstarania : 23.02.2001
  - dátum zaradenia : 30.03.2001
  - OP k nadobudnutému majetku – pasívna : 46.702,86 EUR (informatívne: 1.406.970,30 SKK)
  - spôsob odpisovania : 15 rokov rovnomerne (§39, ods. 4 Postupov účtovania PÚ)
  - interné číslo: OP-230201

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

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

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

h) Spoločnosť nevykonáva *výskumnú a vývojovú činnosť*.

i) - n) Dlhodobý finančný majetok.

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

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

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

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

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

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

**o) Zásoby.**

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

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

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

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

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

r) *Pohľadávky.*

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

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

- s) *Veková štruktúra pohľadávok*  
dlhodobých a krátkodobých pohľadávok ku dňu 31.12.2013, v členení podľa jednotlivých položiek súvahy :

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

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

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

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

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

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

| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                  | <b>Rok 2013</b> | <b>Rok 2012</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Stav na konci účtovného obdobia<br>(AÚ 481 20, riadok 045 súvahy ) | 2.468           | 5.140           |

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

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

3. *Vysporiadanie* odloženej daňovej pohľadávky k 31.12.2013 :

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

w) *Krátkodobý finančný majetok.*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

zc) Spoločnosť *neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.*

#### **G) Údaje vykázané na strane pasív súvahy.**

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

1. Ku dňu 31.12.2013 predstavuje :

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Závazky .

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

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

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

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

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

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

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

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

f) *Odložený daňový záväzok.*

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

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

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

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

g) *Závazky zo sociálneho fondu* .

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

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

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

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

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

j) *Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období*

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

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

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

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

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

m) *Majetok prenajatý formou finančného prenájmu.*

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

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

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

| Názov položky   | Rok 2013                |                                          |                    | Rok 2012                |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť               |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c                                        | d                  | e                       | f                                        | g                  |
| Istina          | 0                       | --                                       | --                 | 0                       | --                                       | --                 |
| Finančný náklad | --                      | --                                       | --                 | --                      | --                                       | --                 |
| <b>Spolu</b>    | <b>0</b>                | <b>--</b>                                | <b>--</b>          | <b>0</b>                | <b>--</b>                                | <b>--</b>          |

## H) Informácie o výnosoch .

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

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

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

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

| Názov položky                                                         | Rok 2013         | Rok 2012         |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob              |                                                      |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný Zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový Stav | Rok 2013                                           | Rok 2012                                             |
| a                                                                     | b                | c                | D               | e                                                  | f                                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary                                       | 47.001           | 22.690           | 51.685          | 24.311                                             | - 28.995                                             |
| Výrobky                                                               | 33.294           | 34.967           | 19.080          | - 1.673                                            | 15.887                                               |
| Zvieratá                                                              | 500              | 500              | 500             | ---                                                | ---                                                  |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>80.795</b>    | <b>58.157</b>    | <b>71.265</b>   | <b>22.638</b>                                      | <b>- 13.108</b>                                      |
| Manká a škody                                                         | x                | x                | X               | ---                                                | ---                                                  |
| Reprezentačné                                                         | x                | x                | X               | ---                                                | ---                                                  |
| Dary                                                                  | x                | x                | X               | ---                                                | ---                                                  |
| Iné                                                                   | x                | x                | X               | ---                                                | ---                                                  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>         | <b>x</b>         | <b>X</b>        | <b>22.637</b><br>(rozdiel1,-EUR<br>- zaokrúhlenie) | <b>- 13.107</b><br>(rozdiel1,-EUR<br>- zaokrúhlenie) |

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

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

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

g) Čistý obrat .

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

Do čistého obratu celkom sú zahrnuté všetky dosiahnuté výnosy z bežnej činnosti (t.j. všetky výnosy z hospodárskej činnosti a všetky finančné výnosy) za dané účtovné obdobie s výnimkou výnosov z postúpenia tuzemských alebo zahraničných pohľadávok v predajnej cene (SÚ 646).  
Vzhľadom k tomu, že o mimoriadnych výnosoch spoločnosť v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala, výnosy z bežnej činnosti sa rovnajú výnosom celkom.

# I) Informácie o nákladoch.

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

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

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

## J) Daň z príjmov

a) - e)

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

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

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

Poznámka: 1) Sú zahrnuté výnosy z úrokov z účtov v peňažných ústavoch vo výške 63.859 EUR za rok 2012 - daň hradená záťažkou podľa § 43 a vysporiadaná v zmysle §17 ods. 3a) celkom vo výške 12.381 EUR.  
2) Sú zahrnuté výnosy z úrokov z účtov v peňažných ústavoch vo výške 50.356 EUR za rok 2013 - daň hradená záťažkou podľa § 43 a vysporiadaná v zmysle §17 ods. 3a) celkom vo výške 9.455 EUR.

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

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

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

#### K) Podsúvahové účty .

Na podsúvahových účtoch spoločnosť vedie evidenciu :

1. *Prenajatý majetok*,  
ktorý spoločnosť eviduje (SÚ 790) v účtovnej obstarávacej hodnote a v analytickom členení podľa položiek majetku. Zmluvy o nájme sú uzatvorené na dobu určitú.
2. *Cudzí majetok materiál prijatý na spracovanie*,  
v rámci výrobnnej kooperácie, (tlač, laminó, väzba a pod.), ktorý spoločnosť sleduje v analytickom členení na papier a ostatný materiál (SÚ 760).  
Stav tohto podsúvahového účtu k 31.12.2012 aj k 31.12.2013 bol 0,00 EUR .
3. *Odpísané pohľadávky*,  
ktoré spoločnosť sleduje (SÚ 770) v analytickom členení tuzemsko a export a podľa jednotlivých rokov (od roku 2000).
4. *Majetok v nájme (operatívny nájom)*,  
ktorý spoločnosť eviduje (SÚ 795) v účtovnej evidencii vo výške priemerného ročného nájmu.

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

#### L) Iné aktíva a iné pasíva .

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

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

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

Iné orgány spoločnosť nemá a ani v minulých obdobiach nemala.

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

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

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

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

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

**P) Prehľad zmien vlastného imania .**

a) - n)

1. Stav ZI k 31.12.2013 :     - zapísané v OR                      6.640,00 EUR  
                                       - nezapísané v OR                      0,00 EUR  
                                       - evidované v účtovníctve       6.640,00 EUR .

2. V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie Dlhodobého finančného majetku (ostatné dlhodobé CP a podiely) na reálnu hodnotu, vrátane vysporiadania odloženej dane.

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

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

## R) Prehľad peňažných tokov .

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

Vypracovala: Ing. Mellová, ekonomická riaditeľka

Prievidza, máj 2014

## P R E H Ľ A D

**o peňažných tokoch (cash – flow) k 31.12.2013 a k 31.12.2012 .**  
**— nepriama metóda —**  
 ( v EUR)

| Označenie                                            | Text                                                                                                   | Skutočnosť'    |                |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                      |                                                                                                        | 31.12.2013     | 31.12.2012     |
| <b><u>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti :</u></b> |                                                                                                        |                |                |
| <b>Z.</b>                                            | <b>Výsledok hospodárenia – zisk (pred zdanením) z bežnej činnosti za účtovné obdobie</b>               | <b>243.667</b> | <b>319.267</b> |
| <b>S.</b>                                            | <b>Výsledok hospodárenia – strata (pred zdanením ) z bežnej činnosti za účtovné obdobie</b>            |                |                |
| A. 1.                                                | Úpravy o nepeňažné operácie ( súčet A.1.1. až A 1.2)                                                   | 383.782        | 590.093        |
| A. 1.1.                                              | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)                                                    | 505.364        | 639.485        |
| A. 1.2.                                              | ZH dlhodobého nehmotného a hmotného majetku pri vyradení (účtované do nákladov) mimo predaja (+)       |                |                |
| A. 1.3.                                              | Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku (+/-)                                         | -- 3.114       | -- 3.114       |
| A. 1.4.                                              | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                    | -- 2.009       | -- 1.664       |
| A. 1.5.                                              | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                   | -- 34.298      | 9.861          |
| A. 1.6.                                              | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                      | 1.615          | 24.485         |
| A. 1.7.                                              | Dividendy a iné podiely z výsledku hospodárenia (zisku) účtované do výnosov (+)                        |                |                |
| A. 1.8.                                              | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                         |                | 13             |
| A. 1.9.                                              | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                          | -- 92.179      | -- 64.960      |
| A. 1.10.                                             | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a k peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (-)      | -- 14.871      | -- 13.704      |
| A. 1.11.                                             | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a k peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky (+)    | 33.274         | 15.509         |
| A. 1.12.                                             | Výsledok z predaja majetku dlhodobého charakteru, mimo majetku charakteru peňažných ekvivalentov (+/-) | -- 10.000      | -- 32.905      |
| A. 1.13.                                             | Výsledok z precenenia dlhodobého finančného majetku - CP v cudzej mene (predaj) – kurzová strata (+)   |                |                |
| A. 1.14.                                             | Ostatné položky nepeňažného charakteru ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-)      |                | 17.087         |
| A. 2.                                                | Zmena stavu pracovného kapitálu (súčet A. 2.1. až A.2.4.)                                              | -- 124.542     | 72.644         |
| A. 2.1.                                              | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                   | -- 70.111      | 149.313        |

| Označenie                                            | Text                                                                                                                                | Skutočnosť     |                  |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
|                                                      |                                                                                                                                     | 31.12.2013     | 31.12.2012       |
| A. 2.2                                               | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                  | -- 52.873      | -- 205.732       |
| A. 2.3.                                              | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                             | -- 1.558       | 129.063          |
| A. 2.4.                                              | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (bez peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov) (-/+)                                |                |                  |
|                                                      | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov uvedených osobitne v inej časti Z (S) + A.1. + A.2. (+/-)</b> | <b>502.907</b> | <b>982.004</b>   |
| A. 3.                                                | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej (finančnej) činnosti (+)                                           | 92.026         | 64.764           |
| A. 4.                                                | Výdavky na zaplatené úroky mimo tých, ktoré sa začleňujú do investičnej (finančnej) činnosti (-)                                    |                |                  |
| A. 5.                                                | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, mimo investičnej činnosti (+)                                                          |                |                  |
| A. 6.                                                | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, mimo investičnej činnosti (-)                                                |                |                  |
|                                                      | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z(S) + A. 1. až A. 6. )</b>                                                          | <b>594.933</b> | <b>1.046.768</b> |
| A. 7.                                                | Výdavky na daň z príjmov (mimo finančnej a investičnej činnosti) (-/+)                                                              | -- 55.185      | -- 57.464        |
| A. 8.                                                | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                             |                |                  |
| A. 9.                                                | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                            |                |                  |
| <b>A</b>                                             | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet Z(S) + A. 1. až A. 9. )</b>                                                     | <b>539.748</b> | <b>989.304</b>   |
| <b><u>Peňažné toky z investičných činností :</u></b> |                                                                                                                                     |                |                  |
| B. 1.                                                | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                             | -- 11.600      |                  |
| B. 2.                                                | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                               | -- 23.555      | -- 26.007        |
| B. 3.                                                | Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a P v iných účt. j. , mimo PE a CP určených na obchodovanie (-)                                 |                |                  |
| B. 4.                                                | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                  |                |                  |
| B. 5.                                                | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                    | 10.000         | 41.000           |
| B. 6.                                                | Príjmy z predaja dlhodobých CP a P v iných účt. j. , mimo PE a CP určených na obchodovanie (+)                                      |                |                  |
| B. 7.                                                | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté iným účt. jednotkám – súčasť konsolidovaného celku (-)                                       |                |                  |
| B. 8.                                                | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých iným účt. jednotkám – súčasť konsolidovaného celku (+)                         |                |                  |
| B. 9.                                                | Výdavky na poskytnutie dlhodobých pôžičiek tretím osobám (-)                                                                        |                |                  |
| B. 10.                                               | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých tretím osobám (+)                                                              |                |                  |
| B. 11.                                               | Príjmy z prenájmu súboru NHM a HM, používaného a odpisovaného nájomcom (+)                                                          |                |                  |

| Označenie | Text                                                                         | Skutočnosť       |               |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|
|           |                                                                              | 31.12.2013       | 31.12.2012    |
| B. 12.    | Prijaté úroky mimo tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)     |                  |               |
| B. 13.    | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, mimo prevádzkovej činnosti (+)  |                  |               |
| B. 14.    | Výdavky súvisiace s derivátmi mimo určených na predaj a finančnú činnosť (-) |                  |               |
| B. 15.    | Príjmy súvisiace s derivátmi mimo určených na predaj a finančnú činnosť (+)  |                  |               |
| B. 16.    | Výdavky na daň z príjmov PO, ak je z investičnej činnosti (-)                |                  |               |
| B. 17.    | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)       |                  |               |
| B. 18.    | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)      |                  |               |
| B. 19.    | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                       |                  |               |
| B. 20.    | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                      |                  |               |
| B. 21     | Závazky z prenájmu DM (leasing), vzťahujúce sa K SÚ 474 (zmena stavu) (+/-)  |                  | -- 237        |
| <b>B</b>  | <b>Čisté peňažné toky z investičných činností (súčet B. 1. – B. 21. )</b>    | <b>-- 25.155</b> | <b>14.756</b> |

**Peňažné toky z finančných činností :**

|         |                                                                                                                |          |     |
|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----|
| C. 1.   | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1.1. až C. 1.8.)                                                      |          |     |
| C. 1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                             |          |     |
| C. 1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)                                                               |          |     |
| C. 1.3. | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                       |          |     |
| C. 1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (-)                                                                         |          |     |
| C. 1.5. | Výdavky na obstaranie, odkúpenie vlastných akcií, obchodných podielov (-)                                      |          |     |
| C. 1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                          |          |     |
| C. 1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)                                                            |          |     |
| C. 1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                        |          |     |
| C. 2.   | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C. 2.1. až C. 2.11.) | -- 5.604 | 183 |
| C. 2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                  |          |     |
| C. 2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)                                                     |          |     |
| C. 2.3. | Príjmy z úverov, poskytnutých účtovnej jednotke peňažnými jednotkami (+)                                       |          |     |
| C. 2.4. | Výdavky na splácanie úverov poskytnutých peňažnými ústavmi (-)                                                 |          |     |

| Označenie | Text                                                                                                                                                       | Skutočnosť          |                   |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|
|           |                                                                                                                                                            | 31.12.2013          | 31.12.2012        |
| C. 2.5.   | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                            |                     |                   |
| C. 2.6.   | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                          |                     |                   |
| C. 2.7.   | Výdavky na úhradu záväzkov z požívania majetku (leasing - LZ do 2003) (-)                                                                                  |                     |                   |
| C. 2.8.   | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom hnutelných vecí, používaných a odpisovaných nájomcom (-)                                                            |                     |                   |
| C. 2.9.   | Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov (+)                                                                                                  | 153                 | 196               |
| C. 2.10.  | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov (-)                                                                                      |                     | -- 13             |
| C. 2.11.  | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov (pridel do SF z nerozdeleného VH) (-)                                                                   | -- 5.757            |                   |
| C. 3.     | Výdavky na zaplatené úroky mimo tých z prevádzkovej činnosti (-)                                                                                           |                     |                   |
| C. 4.     | Výdavky na vyplatené dividendy, podiely na zisku, mimo prevádzkovej činnosti (-)                                                                           | -- 1.722.000        | -- 235.000        |
| C. 5.     | Výdavky súvisiace s derivátmi, mimo určených na predaj, investičnú činnosť (-)                                                                             |                     |                   |
| C. 6.     | Príjmy súvisiace s derivátmi, mimo určených na predaj, investičnú činnosť (+)                                                                              |                     |                   |
| C. 7.     | Výdavky na daň z príjmov PO týkajúce sa finančných činností (-)                                                                                            |                     |                   |
| C. 8.     | Príjmy mimoriadneho charakteru, ak sa týkajú finančnej činnosti (+)                                                                                        |                     |                   |
| C. 9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru, ak sa týkajú finančnej činnosti (-)                                                                                       |                     |                   |
| C.10.     | Ostatné príjmy ak sa týkajú finančnej činnosti (príjmy z predaja DFM - CP) (+)                                                                             |                     |                   |
| <b>C</b>  | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                      | <b>-- 1.727.604</b> | <b>-- 234.817</b> |
| <b>D</b>  | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C) (+/-)</b>                                                                  | <b>-- 1.456.678</b> | <b>449.976</b>    |
| <b>E</b>  | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                            | <b>4.391.846</b>    | <b>3.624.408</b>  |
| <b>F</b>  | <b>Stav peň. prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia - pred zohľadnením KR, vyčíslených ku dňu zostavenia účt. závierky (+/-)</b> | <b>3.178.835</b>    | <b>4.393.651</b>  |
| <b>G</b>  | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                   | <b>-- 18.403</b>    | <b>-- 1.805</b>   |
| <b>H</b>  | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o KR, vyčíslené ku dňu účtovnej závierky (+/-)</b>        | <b>3.160.432</b>    | <b>4.391.846</b>  |

Poznámka: Kontrolné súčty (rok 2012): a) Z. + D. + G. = H. - E. = -- 1.231.414 (rok 2011: 767.483)  
b) Z. + D. = F. - E. = -- 1.213.011 (rok 2011: 769.243)

Prievidza, máj 2014

Vypracovala: Ing. Mellová

Schválil: Peter Mello, konateľ