

## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej zavierky  
zostavenej k 30. 11. 2013

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac rok  
1 2 2 0 1 2 do 1 1 2 0 1 3

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 2 0 1 1 do 1 1 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 7 1 0 1 9 9 4

Účtovná zavierka

\*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná zavierka

\*)  
 - zostavená  
 - schválená

IČO

3 1 3 8 1 2 9 4

DIČ

2 0 2 0 3 2 0 4 8 9

Kód SK NACE

4 6 . 9 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T E X A R T B r a t i s l a v a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T o m a š i k o v á

Číslo

2 6

PSČ

8 2 1 0 1

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 2 / 4 3 6 3 5 9 6 2

Číslo faxu

0 2 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 18.12.2013	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zavierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 02.01.2014			

\*) Vyznačuje sa

## A. Informácie o účtovnej jednotke

### 1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:

Spoločnosť TEXART Bratislava, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21.07.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 17.10.1994 (Obchodný register Okresného súdu I v Bratislave, oddiel sro, vložka 7722/B).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu
- Sprostredkovateľská činnosť
- Vedenie účtovníctva
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

### 3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	8
počet vedúcich zamestnancov	2	1

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. Novembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. decembra 2012 do 30. novembra 2013.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 30. Novembru 2012, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 13.03.2013.

## B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

### 1. Členovia orgánov Spoločnosti

Mauerhofer Rupert- konateľ  
Wolf Andreas - konateľ  
Gieselamn Erich – konateľ

### 2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Tabuľka č.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Texart Verwaltungs GmbH	70.000	100	100	
<b>Spolu</b>				

## C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Texart Verwaltungsgesellschaft mbH, Mariasdorf, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Ahlers AG, Elverdissersstrasse 313, Herford, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Ahlers AG zostavuje spoločnosť Ahlers AG Alverdissersstrasse 313, Herford, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať HRB 1511, Amstgericht Herford.. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Auf Freiheit 7, Herford, Nemecko.

## D., E. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

### (b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

#### 1. dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Chýba tabuľka s dobami používania, metódami odpisovania a odpisovou sadzbou.

	<b>Predpokladaná doba používania</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerne	25%
Budovy, haly, stavby	Podľa najmenej zmluvy- 5 r.	rovnomerne	20%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Viac ako rok	12 mes.	100%

#### 2. zásoby:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované metódou B účtovania zásob. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

3. pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

4. peňažné prostriedky a ceniny:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

5. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou:

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

6. záväzky:

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

7. rezervy:

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu účtovnej závierky sa posudzuje ich výška a opodstatnenosť.

8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

9. daň z príjmov splatná:

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 %, po úpravách. o pripočítateľné položky zvyšujúce základ dane a o odpočítateľné položky znižujúce základ dane.

Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

10. daň z príjmov odložená:

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použila sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. Od roku 2013 je daňová sadzba 23%.

11. opravné položky:

Opravné položky sú tvorené na zásoby a pohľadávky.

Výpočet jednotlivých druhov opravných položiek - opravné položky k pohľadávkam je tvorená podľa zákona o dani z príjmov č.595/2003 Z.z. par.20

Bol postavený individuálny prístup k jednotlivým zákazníkom podľa faktúr po splatnosti a výšky pohľadávky.

Nedaňové opravné položky

Stanovila spoločnosť individuálne, podľa platobnej morálky dlžníkov, ako i podľa spolupráce s odberateľmi. Účtovanie opravných položiek pohľadávok 547/ 391

Opravná položka k tovaru je tvorená ku koncu hospodárskeho roka, podľa stavu zásob s prihliadnutím na akosť tovaru ( či ide o I., II alebo III triedu tovaru) a módnú zastaranosť. Účtovaná je nasledovne: 505/196, resp. rozpustenie opravnej položky k tovaru 196/505.

12. prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným a výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

13. výnosy:

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

## F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. decembra 2012 do 30. novembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. decembra 2011 do 30. novembra 2012.

#### 1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12325	89089						101414
Prírastky		48261	42470						90731
Úbytky		8630	15362						23992
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		51956	116197						168153
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10851	82090						92941
Prírastky		3958	9030						12989
Úbytky		8631	15362						23992
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6178	75759						81937
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia		1474	6999						8473
Stav na konci účtovného obdobia		45778	40438						86216

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12325	88564						100889
Prírastky			525						525
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		12325	89089						101414
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10112	73727						83839
Prírastky		739	8363						9102
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		10851	82090						92941
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2213	14837						17050
Stav na konci účtovného obdobia		1474	6999						8473

Tabuľka č.3

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

### 1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý majetok je poistený materskou spoločnosťou v poisťovni Generali . Poistné krytie je vo výške 153.268,-

## 2. Zásoby

### 2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia	Stav OP na konci

	účetného obdobia	OP	opodstatnenosti	majetku z účtovníctva	účetného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	6129	20433			26562
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>6129</b>	<b>20433</b>			<b>26562</b>

## 2.2. Spôsob a výška poistenia zásob

Poistenie cez materskú spoločnosť Texart Verwaltungs. Poistenie zásob je poistené v Generali.

## 3. Pohľadávky

### 3.1. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky		9196	9196
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		<b>9196</b>	<b>9196</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	335351	319219	654570
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	474		474
Iné pohľadávky	88		88
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>335913</b>	<b>319219</b>	<b>655132</b>

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	319219	397090
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do		300295

jedného roka	335913	
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>655132</b>	<b>697385</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9196	9196
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9196</b>	<b>9196</b>

### 3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	112989	103625	97591	15398	103625
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>112989</b>	<b>103625</b>	<b>97591</b>	<b>15398</b>	<b>103625</b>

### 3.3. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>30374</b>	<b>7762</b>
Odpočítateľné	256	
Zdaniteľné	30630	
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>9607</b>	<b>17494</b>
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	9607	
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>23</b>	<b>19</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>9196</b>	<b>4799</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	4397	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

## 4. Finančné účty

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

#### 4.1 Štruktúra finančných účtov

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2281	1112
Bežné bankové účty	2283	13943
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>4564</b>	<b>15055</b>

#### 5. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	7998	1028
Nájom-Aupark	6570	
PZP a havarijne poistenie na sluz.auta+ ostatne	1428	1028
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	12916	0
Komisionálny predaj tovaru	12916	

#### G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

##### 1. Informácie o vlastnom imaní

Rozsah upísaného základného imania je 70.000 (rozsah splatenia 70.000 EUR).

Zákonný rezervný fond vo výške 7.000 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

##### 1.1. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2012

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>18869</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	

Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	18869
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>18869</b>

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>11147</b>	<b>13102</b>	<b>11147</b>		<b>13102</b>
Nevyaktur.dodávky , rok 2014	889	1074	889		1074
Nevycerpana dovolenka, rok 2014	6245	8105	6245		8105
Ostatne, rok 2014	4013	3923	4013		3923
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>5787</b>	<b>1030</b>			<b>6817</b>
Odchodne, rok 2025	5787	1030			6817

Tabuľka č.2

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>14985</b>	<b>11147</b>	<b>14985</b>		<b>11147</b>
Nevyaktur.dodávky , rok 2013	1008	889	1008		889
Nevycerpana dovolenka, rok 2013	5865	6245	5865		6245
Ostatne, rok 2013	8112	4013	8112		4013
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4136</b>	<b>1651</b>			<b>5787</b>
Odchodne, rok 2025	4136	1651			5787

## 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	117264	46757
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	180235	110191
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>297499</b>	<b>156948</b>

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	678	705
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>678</b>	<b>705</b>

#### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>705</b>	<b>748</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	797	763
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>797</b>	<b>763</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>825</b>	<b>806</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>677</b>	<b>705</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov a na stravné poukážky. V sledovanom účtovnom období sa sociálny fond rozpustil na stravné poukážky.

## H. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

### 1. Tržby za predaj tovaru a služieb

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Predaj pánskej konfekcie	1212576	1039552				
Vedenie účtovníctva	94503	102386				
<b>Spolu</b>	<b>1307079</b>	<b>1141938</b>				

### 2. Výnosy vznikajúce pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1022</b>	<b>4614</b>

-zmluvné pokuty	296	1382
-ostatné výnosy	726	3232
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>288</b>	<b>0</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	286	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2	
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>		

### 3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	94.504	102.387
Tržby za tovar	1.211.575	1.039.552
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>1.306.079</b>	<b>1.141.939</b>

### I. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>210537</b>	<b>155026</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	59816	34463
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4766	4900
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	12780	19196
ostatné neaudítorské služby	42270	10367
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	150721	120563
Nájom	55777	24329
Poradenské služby, služby ITTK	97769	63128
<b>Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:</b>	<b>283727</b>	<b>212378</b>
Odpis pohľadavky	58944	5266
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>6771</b>	<b>10747</b>
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

Ostatné finančné náklady	6771	10747
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

## J. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7405	x	x	26760	x	x
teoretická daň	x	1703	23	x	5084	19
Daňovo neuznané náklady	41253	9488	128,13	8116	1542	5,76
Výnosy nepodliehajúce dani	-3312	-762	-10,29	-46	-9	-0,03
Umorenie daňovej straty						
<b>Spolu</b>	45346	10429	140,85		6618	24,73
Splatná daň z príjmov	x	10429	140,85	x	6618	24,73
Dodatočné odvody dane	x			x		
Odložená daň z príjmov	0	-4 397	-59,38	0	-4799	-17,93
<b>Celková daň z príjmov</b>	x	6 032	81,46	x	6618	24,73

## K. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti

V roku 2013 členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti nedisponovali žiadnymi príjmami.

## L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Tabuľka č. 1

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Ahlers AG	Kúpa	234.832	107.434
Gin Tonic	Kúpa	175.460	256.784
Ahlers PC	kúpa	284.322	251.852
Pionier	Kúpa	47.593	111.898
AZV	Sluzba	55.500	52.761

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

Tabuľka č. 2

Spriaznená osoba	Kód druhu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
------------------	-----------	------------------------------

	obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Spriaznené osoby- záväzky	Kúpa	274705	141428
Spriaznené osoby- pohľadavky	Predaj služieb	7812	8928

### M. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po 30. Novembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

### N. Informácie o vlastnom imaní

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

O rozdelení účtovného zisku za obdobie 1.12.2012 - 30.11.2013 vo výške 1372 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	70.000				70.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadavky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7.000				7.000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	386.343		0	18869	405212
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18.869	1.372		(18869)	1.372
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Spolu	482212	1372	0	0	483584
-------	--------	------	---	---	--------

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

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	70.000				70.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	7.000				7.000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	721.711		358.731	23363	386.343
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23.363	18.869		(23363)	18.869
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	822074	18869	358731		482212

## R. Prehľad peňažných tokov k 30. Novembru 2013

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov: doplniť

Položka	Účet	2013	2012
Peniaze	211	1941	759
Ceniny	213	339	352
Účty v bankách	221	2283	13943
Peniaze na ceste	261	0	0
<b>Spolu</b>		<b>4563</b>	<b>15054</b>

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu 261-Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať výkaz cash flow.

<b>Zostavené dňa:</b> 18.12.2013	<b>Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:</b>	<b>Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:</b>	<b>Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:</b>
<b>Schválené dňa:</b> 18.12.2013			