



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre spoločníkov spoločnosti T&B, s.r.o.

Uskutočnila som audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **T&B, s.r.o.**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnila v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

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

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **T&B, s.r.o.** k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Nováky, 31. júla 2014

Ing. Anna BRIATKOVÁ
Certifikovaný audítor
Licencia SKAU č. 432





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

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Č 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 2 0 2 0 2 4 6 8 0 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3
IČO 3 5 8 1 2 2 8 1	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 0 9 . 9 0 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T & B , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S U M B A L O V A

Číslo

1 A

PSČ

Obec

8 4 1 0 4 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 0 4 6 / 5 1 8 3 6 0 9

0 0 4 6 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 1 3 . 0 6 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018		2 2 0 0	2 2 0 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



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

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 6 8 0 0



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

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 6 8 0 0



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	1 6 4 1 7 4 1	1 4 7 7 9 7 0
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	6 8 3 4 2 6	2 1 8 6 4 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	1 0 0 0 0	1 0 0 0 0



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	1 0 9 5	1 0 9 5
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	1 0 9 5	1 0 9 5
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	2 0 7 5 4 6	1 1 7 0 6 6
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	2 0 7 5 4 6	1 1 7 0 6 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086		
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	4 6 4 7 8 5	9 0 4 8 0
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	9 5 8 3 1 5	1 2 1 6 2 0 7
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	3 7 6 1 8 3	3 1 0 7 5 3
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	6 4 3 8 3	9 0 0 6 4
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	3 1 1 8 0 0	2 2 0 6 8 9
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	1 5 7 2 4	2 0 5 5 1
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103		
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	4 2 9 5	1 0 1 7 3
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	1 1 4 2 9	1 0 3 7 8
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	5 6 6 4 0 8	5 7 6 7 3 4
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	1 1 7 9 2 1	7 1 2 1 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	1 2 8 3 2	4 5 0 4
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	3 2 4 8 9	9 3 1 9 2
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	1 4 9 8 6 3	1 8 1 4 8 2
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	9 3 6 2 9	1 2 3 8 4 7
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	1 4 6 5 8 1	8 0 0 1 9
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	1 3 0 9 3	2 2 4 7 3
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118		3 0 8 1 6 9
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		3 0 8 1 6 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121		4 3 1 2 2
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125		4 3 1 2 2

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



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

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 4 6 8 0 0	Účtovná závierka x riadna	Účtovná závierka x zostavená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3
IČO 3 5 8 1 2 2 8 1	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 0 9 . 9 0 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T & B , S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S U M B A L O V A

Číslo

1 A

PSČ

Obec

8 4 1 0 4 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 0 4 6 / 5 1 8 3 6 0 9

0 0 4 6 /

E-mailová adresa

Zostavený dňa: 1 3 . 0 6 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválený dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 6 8 0 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	5 5 0 9 6	4 3 0 1 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	5 4 5 5 0	4 2 5 9 2
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	5 4 6	4 2 5
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	7 2 6 8 6 8 0	6 9 9 4 3 5 8
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	7 2 6 6 4 6 2	6 9 9 4 3 5 8
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 2 1 8	
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	1 3 4 3 8 1 1	1 0 5 1 4 9 7
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	1 6 4 7 9 7	1 2 9 0 5 3
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	1 1 7 9 0 1 4	9 2 2 4 4 4
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	5 9 2 5 4 1 5	5 9 4 3 2 8 6
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	5 2 3 4 1 8 3	5 5 8 4 5 2 3
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	3 6 3 5 7 1 5	4 0 7 3 7 3 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	3 1 1 8 0 0	2 1 4 1 5 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	1 1 5 4 8 7 5	1 1 6 2 9 3 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	1 3 1 7 9 3	1 3 3 7 0 3
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	1 0 5 4 2	1 1 2 2 3
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	5 9 0 0 9	5 3 9 0 3
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19		
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20		
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21		
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	1 1 0 4 2	1 3 7 7 3
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	3 1 7 9 3	1 0 3 3 1 1
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	6 0 0 9 3 0	2 0 4 0 9 9
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DĽ 2 0 2 0 2 4 6 8 0 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	5	4 4
N.	Nákladové úroky (562)	39	4 9 6 0	2 9 7 0
XI.	Kurzové zisky (663)	40	2 3 7	1 1 7
O.	Kurzové straty (563)	41	3 1 4	7 2
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	2 3 6 3	4 8 0 0
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	- 7 3 9 5	- 7 6 8 1
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	5 9 3 5 3 5	1 9 6 4 1 8
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	1 2 8 7 5 0	1 0 5 9 3 8
S.1.	- splatná (591, 595)	49	1 4 5 5 4 4	6 5 3 8 7
2.	- odložená (+/- 592)	50	- 1 6 7 9 4	4 0 5 5 1
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	4 6 4 7 8 5	9 0 4 8 0
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 4 6 8 0 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	5 9 3 5 3 5	1 9 6 4 1 8
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	4 6 4 7 8 5	9 0 4 8 0

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 4 6 8 0 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3
IČO 3 5 8 1 2 2 8 1	mimoriadna	schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 0 9 . 9 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce 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

T & B , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S U M B A L O V A

Číslo

1 A

PSČ

Obec

8 4 1 0 4 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 6 / 5 1 8 3 6 0 9 0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 1 3 . 0 6 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke:**Základné informácie o účtovnej jednotke**

1. Obchodná spoločnosť T&B, s.r.o. bola založená dňa 13. 3. 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 22. 5. 2001 na Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1 v Bratislave, oddiel Sro, vložka 38682/B.
2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:
 - pomocné práce pri ťažbe čierneho uhlia
 - prenájom nehnuteľností
 - činnosť ekonomických poradcov
 - prieskum trhu
 - vedenie účtovníctva
 - agentúra dočasného zamestnávania
 - pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
3. Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	143	144
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	115	130
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke
Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
5. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2012 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 3.6.2013.
7. Schválenie audítora:
Valné zhromaždenie dňa 3.6.2013 schválilo Ing. Annu Briatkovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak:

- a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- b) Zmeny účtovných zásad a zmien účtovných metód:
V účtovnej jednotke nedošlo k žiadnym zmenám v účtovných zásadách a metódach.
- c) Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
 1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
 2. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
 3. zásoby obstarané kúpou,
 4. pohľadávky,
 5. krátkodobý finančný majetok,
 6. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
 7. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
 8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
 9. prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
 10. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“),
- d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

<i>Druh majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Sadzba odpisov</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Stavby	20 rokov	1/20	rovnomerne
Samostat.hnut.veci	4 roky	1/4	rovnomerne
Samostat.hnut.veci	6 rokov	1/6	rovnomerne
Samostat.hnut.veci	12 rokov	1/12	rovnomerne
Software	2 roky	1/2	rovnomerne
Webstránka	5 rokov	1/5	rovnomerne

Informácie k časti E. písm. c) prílohy č. 3 o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
2. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z toho, že sa vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy

nehmotného investičného majetku sa rovnajú. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1660 eur a od 1. marca 2009 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
2. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
3. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
4. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí materiál určený na údržbu vlastného objektu. Ďalej sem patrí zostatok PHM v nádržiach firemných automobilov, ktorý sa preúčtuje do spotreby vždy v nasledujúcom období, kedy sa tento zostatok PHM skutočne spotrebuje.

V roku 2013 pribudol účtovnej jednotke nový druh zásob v podobe potravín, nápojov a vratných obalov. Tieto zásoby súvisia s novou podnikateľskou činnosťou, účtovná jednotka začala v tomto roku prevádzkovať pohostinskú činnosť a výrobu hotových jedál.

Spoločnosť v roku 2013 evidovala aj predaj tovaru cez účet 139 100 – tovar na ceste. Konkrétne išlo o zákazku Salaš Vigľaš, realizovanú našou spoločnosťou na základe zmluvy o dielo, kde účtovná jednotka dodala zariadenie na danú zákazku, pričom toto zariadenie fyzicky neprijala na sklad, ale išlo priamo od dodávateľa na objekt Salaš Vigľaš.

2. Zásoby sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.
3. Nakupované zásoby sa vyskladňujú metódou FIFO tj. v akej cene sa materiál prijal na sklad v takej cene sa vyskladní.
4. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- a) Elektroinštalačný materiál, materiál na údržbu budovy, PHM, náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
 - b) Kancelárske, hygienické potreby, čistiaci materiál, odborná literatúra
 - c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
 - d) reklamné predmety, plagáty, a podobne
 - e) drobný hmotný investičný majetok, drobné zariadenie prevádzky Salaš Viglaš
 - f) stavebný materiál na zákazky
 - g) predané zásoby potravín a nápojov
5. Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky sa zastaraných zásobách a pri pomaly obratových zásobách.

Pohľadávky

1. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
2. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
3. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je

pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Účtovná jednotka účtovne eviduje nasledovné rezervy:

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky. K tomu sa vypočíta výška odvodov 35,2% z vypočítanej náhrady na dovolenku.

Rezerva na odmeny DE (tantiemy)

Spoločnosť tvorí rezervu na odmeny konateľov tj. časť zisku spoločnosti dosiahnutého z podaného daňového priznania v Nemecku si môžu konatelia spoločnosti vyplatiť na Slovensku ako odmeny, ktoré sa na Slovensku aj zdania podľa slovenských predpisov. Jedná sa o nedaňovú rezervu.

Rezerva na účtovnú závierku

Spoločnosť tvorí daňovú rezervu na zostavenie a overenie účtovnej závierky a daňového priznania, ktorej výšku vypočíta na základe zmluvy o poskytnutí audítorských služieb.

Záväzky

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

Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

Prenájom

Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku. K 31.12.2013 účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky vyplývajúce z majetku obstaraného na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci. Eviduje len záväzky z obstarania automobilov, ktoré sú financované prostredníctvom úveru. Ďalej má účtovná jednotka prenajaté automobily a to na základe zmluvy o nájme dopravných prostriedkov. Okrem toho si prenajíma ubytovacie priestory pre svojich zamestnancov v Nemecku, kde si prenajíma aj pracovnú silu.

Účtovná jednotka takisto prenajíma kancelárske, skladové a predajné priestory a to v mieste svojho sídla. V roku 2013 spoločnosť začala prenajímať časť svojich zamestnancov druhej spoločnosti a to na základe zmluvy o dočasnom pridelení zamestnancov.

Cudzia mena

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

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

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

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty.

F. V časti o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sa uvádzajú informácie o

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivov a-né náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenite ľ-né práva d	Goodwi ll e	Ostatný DNM f	Obsta- rávan ý DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1696						1696
Prírastky					3622			3622
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1696			3622			5318
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1696						1696
Prírastky					121			121
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1696			121			1817
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		0			3501			3501

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov a-né náklady na vývoj	Softvé r	Oceniteľ -né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávan ý DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1696						1696
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1696						1696
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1696						1696
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1696						1696
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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	72656	247375	210292						530323
Prírastky	4086		37648				2200		43934
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	76742	247375	247940				2200		574257
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		28861	92007						120868
Prírastky		12369	46519						58888
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		41230	138526						179756
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	72656	218514	118285						409455
Stav na konci účtovného obdobia	76742	206145	109414				2200		394501

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemk y	Stavb y	Samostatn é hnutelné veci a súbory hnuteľnýc h vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porasto v	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý DHM	Obsta - rávan ý DHM	Poskytnut é preddavk y na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiat ku účtovného obdobia	72656	247375	181695						501726
Prírastky			28597						28597
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	72656	247375	210292						530323
Oprávky									
Stav na začiat ku účtovného obdobia		16492	50473						66965
Prírastky		12369	41534						53903
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		28861	92007						120868
Opravné položky									
Stav na začiat ku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiat ku účtovného obdobia	72656	230883	131222						434761
Stav na konci účtovného obdobia	72656	218514	118285						409455

1. Obchodná spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.
2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

<i>Poistený majetok</i>	<i>Poistná suma v EUR</i>
Budova	2 037 434
Stavebné úpravy, súčasti stavby	10 000
Súbor hnutelných vecí	180 592

3. Spoločnosť v roku 2013 obstarala:
 - a) odpisovaný nehmotný majetok:
 - webstránka v hodnote 3 621,75 EUR
 - b) odpisovaný hmotný majetok:
 - automobil Mazda v hodnote 25 302,52 EUR,
 - automobil Škoda Roomster v hodnote 9 636,96 EUR,
 - Gastrozariadenie Robot v hodnote 2 708,45 EUR
 - c) neodpisovaný hmotný majetok:
 - pozemok v hodnote 4 086 EUR, pričom spoločnosť nadobudla vlastníctvo k tomuto pozemku dňom podpisu kúpnej zmluvy dňa 16.12.2013, pričom zápis vlastníckeho práva do katastra nehnuteľnosti nastane až v roku 2014.
 - d) nezaraďený majetok: spoločnosť si dala vypracovať štúdiu na nový projekt „dostavba penziónu“. To znamená, plánuje sa v budúcnosti s výstavbou penziónu a všetky náklady súvisiace s týmto projektom sa budú až do kolaudácie účtovať na účte 042.

Informácie o vývoji opravnej 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	15174		237		14937
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	15174		237		14937

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	346987	14937	361924
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	41857		41857
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	388844	14937	403781

Popis údajov a doplňujúce informácie

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok je 14-30 dní.
2. V roku 2013 sa netvorila žiadna OP na obchodné pohľadávky, keďže ku všetkým rizikovým pohľadávkam je vytvorená už OP v 100% výške. Došlo iba k zúčtovaniu KR k 31.12.2013 k pohľadávkou evidovanej v cudzej mene (účet 391200) vo výške 237,39 EUR.
3. Obchodná spoločnosť eviduje k 31.12.2013 OP v mene EUR na pohľadávky po splatnosti vo výške 12 313,81 EUR – účet 391 100 (vzťahuje sa k účtu 311 100) a v mene CZK na pohľadávky po splatnosti vo výške 2 623,29 EUR (71949 CZK) – účet 391 200 (vzťahuje sa k účtu 311 300). Výška pohľadávky ako aj OP v cudzej mene sa prepočítava na menu EUR ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
4. Pri tvorbe OP spoločnosť postupovala v zmysle Zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov §20 ods.14, tj. všetky vytvorené OP sú daňové.

5. V prehľadoch pohľadávok podľa splatnosti nie je zahrnutá odložená daňová pohľadávka (účet 481100). Informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti G.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	14937	65174
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	388844	756293
Krátkodobé pohľadávky spolu	403781	821467
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Významné položky krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	33073	18887
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	724825	182337
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	757898	201224

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.
2. Obchodná spoločnosť nemá iný krátkodobý finančný majetok.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	699	1236
Poistné majetok SR	462	632
Bankové úroky z úveru DE	108	604
Ostatné – reklama, AVG licencia	129	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10855	8540
Poistné majetok, zamestnanci	6389	6500
Telef.popl, reklama, odbor.lit., licencia-AVG, účtovný program	3718	988
Cestná daň, bank.úrok z úveru, poistné DE	748	1052
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8967	
Stavebné práce 2013	8967	

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované časovo rozlíšené výdavky na poistenie majetku a osôb, predplatné odb. literatúry, paušálne poplatky za pevnú linku na r.2014, časovo rozlíšené platené úroky a bankové poplatky z úveru, licencie na rok 2014, webhosting, reklama, cestná daň platená v DE a pod.

Okrem výdavkov sú na účtoch časového rozlíšenia zaúčtované aj príjmy budúcich období, ktoré sa týkajú stavebných prác realizovaných v roku 2013 na základe zmluvy o dielo.

G. V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sa uvádzajú informácie o**Údaje o vlastnom imaní**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 10 000 EUR.

Hodnota upísaného vlastného imania je 10 000 EUR.

Hodnota splateného základného imania je 10 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	90480
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	90480
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	90480

Informácie o tvorbe a zúčtovaní rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	310753	376183	310753		376183
Nevyčerpané SR+DE	78620	52828	78620		52828
Odmeny (tantiemy) konateľov DE	214150	311800	214150		311800
Účtovná závierka SR+DE	10850	11555	10850		11555
Energie – plyn SR	594		594		0
RZZP SR	6539		6539		0

Popis údajov a doplňujúce informácie

1. Rezerva na odmeny DE (tantiemy) – časť zisku spoločnosti dosiahnutého z podaného daňového priznania v Nemecku si môžu konatelia spoločnosti vyplatiť na Slovensku ako odmeny, ktoré sa na Slovensku aj zdania podľa slovenských predpisov.
2. Spoločnosť v roku 2013 použila nedaňovú rezervu tvorenú v roku 2012 vo výške 6 539 EUR, ktorú použila na vyplatenie nedoplatkov ročného zúčtovania zdravotného poistenia obdobia roka 2012. V roku 2013 netvorila na tento účel ďalšiu rezervu, nakoľko sa nepredpokladajú nedoplatky RZZP za rok 2013.
3. Obchodná spoločnosť sa rozhodla už nevytvárať rezervu na nevyúčtované výdavky za plyn ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a to z dôvodu, že suma vyúčtovania plynu za rok 2013 bola známa z došlej faktúry.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	560430	310753	560430		310753
Nevyčerpané SR+DE	87041	78620	87041		78620
Odmeny (tantiemy) konateľov DE	462050	214150	462050		214150
Účtovná závierka SR+DE	10820	10850	10820		10850
Energie – plyn SR	519	594	519		594
RZZP SR	0	6539			6539

Informácie o výške záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4295	10173
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4295	10173
Krátkodobé záväzky spolu	566408	576734
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	566408	576734
Záväzky po lehote splatnosti		

Popis údajov a doplňujúce informácie:

V prehľade záväzkov podľa splatnosti nie je zahrnutý odložený daňový záväzok (účet 481200). Informácie o odloženom daňovom záväzku sú uvedené v časti G.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	51950	45123
odpočítateľné		
zdaniteľné	51950	45123
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-311831	-220689
odpočítateľné	-311831	-220689
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	68603	50758
Uplatnená daňová pohľadávka	17844	-37031

Zaúčtovaná ako náklad	17844	-37031
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	11429	10378
Zmena odloženého daňového záväzku	1051	3520
Zaúčtovaná ako náklad	1051	3520
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	31206	36327
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	31206	36327
Čerpanie sociálneho fondu	31206	36327
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť v priebehu roka 2013 čerpala kontokorentný úver maximálne do výšky úverového rámca a stav k 31.12.2013 bol 0 EUR.

Forma zabezpečenia úveru : aval zmenky

Splatnosť úveru: 23.6.2015

Úverový rámec: 350 000 EUR

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						

Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	bribor	23.6.2015		0	308169

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		43122

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Na účtoch časového rozlíšenia boli v roku 2013 zaúčtované časovo rozlíšené výnosy v sume 43 122 EUR, ktoré sa týkali stavebných prác realizovaných na základe zmluvy o dielo, pričom na tieto práce boli v roku 2013 prijaté zálohy a v roku 2014 boli dokončené a vyfakturované

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – u nájomcu

1. Celková suma dohodnutých platieb k 31.13. BO:

Z toho istina je : 0 a finančný náklad je: 0

Popis údajov a doplňujúce informácie:

K 31.12.2013 účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky vyplývajúce z majetku obstaraného na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci. Eviduje len záväzky z obstarania automobilov, ktoré sú financované prostredníctvom úveru.

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:**Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu a	Tržby za služby v SR		Tržby_ťažba, marketing DE		Tržby_predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	731056	602155			55096	43017
Nemecko			6535406	6392203		
Spolu	731056	602155	6535406	6392203	55096	43017

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2218	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Aktivácia vnútropodnikovej zamestnaneckej stravy	2218	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11042	13773
Poistné plnenia	228	1211
Nárok. DPH z Nemecka	9234	12562
Inventarizačné rozdiely-prebytky	1375	0

ostatné	205	0
Finančné výnosy, z toho:	242	161
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	237	117
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	237	117
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	5	44
Bankové úroky	5	7
Úroky z pôžičky		37
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	7266462	6994358
Tržby za tovar	55096	43017
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11042	13773
Čistý obrat celkom	7332600	7051148

I. V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie:

Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :	3750	3550
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3750	3550
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		

ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1175264	918894
Staveb.práce_poddodávky zákazky	305118	364750
Prenájom prac.sily	338751	86863
Nájom priestorov, autá	349918	306786
Účtovné, právne služby	90298	84916
Cestovné	27709	24539
Opravy a udržiavanie	15196	11734
Školenia	24738	19527
ostatné	23536	19779
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	31793	103311
Poistné majetok, zamestnanci	27688	27829
Dary	0	118
Členský príspevok_bánska komora	3087	1944
Odpis pohľadávky	0	35214
Daň ZČ_nedaňový náklad	4	37531
ostatné	1014	675
Finančné náklady, z toho:	7637	7842
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	314	72
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	314	71
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7323	7770
Úroky banka	4960	2970
Bank. poplatky	2363	4800
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. V časti o daniach z príjmov sa uvádzajú informácie o

Informácie o odloženej dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-3118	8828

Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-520	1805
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		

Informácie o daniach z príjmov

Za zdaňovacie obdobie 2013 vznikla spoločnosti daňová povinnosť na Slovensku, splatná daň vo výške 50.900 EUR.

Spoločnosť ma zriadenú organizačnú zložku v Nemecku, kde vykonáva svoju hlavnú činnosť tj. pomocné práce pri ťažbe a dobývaní čierneho uhlia. Spoločnosť za túto svoju organizačnú zložku podáva daňové priznanie k dani z príjmov PO v Nemecku a to podľa platných nemeckých zákonov. V roku 2013 jej vyšla splatná daň z tejto činnosti vykonávanej v Nemecku vo výške 95 674 EUR.

Daň z úrokov vybratá záškou bola vo výške 1 EUR.

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:	593535	x	x	196418	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	335916			321131		
Výnosy nepodliehajúce dani	571526			591778		
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						

Umorenie daňovej straty	-141102					
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	216823	49869	23	-74229	0	19
Splatná daň z príjmov	x	145544		x	65387	
Odložená daň z príjmov	x	-16794		x	40551	
Celková daň z príjmov	x	128750		x	105938	

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Do výnosov nepodliehajúcim dani je zahrnutý okrem odpočítateľných položiek aj úhrn vyňatých príjmov (základ dane) podliehajúcich zdaneniu v Nemecku.

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

V účtovnej jednotke nenastali žiadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia.

P. V časti o prehľade zmien vlastného imania sa uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia.

Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	10000				10000
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	1095				1095
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	117066			90480	207546
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	90480	464785		-90480	464785
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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	10000				10000
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	1095				1095
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	117066				117066
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	417340	90480	-417340		90480
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	593535	196418
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	10174	99581
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	59009	53903
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-53867	42799
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	4960	2970
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5	-44
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-47
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	77	
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	243264	-221583
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	281491	-42155
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-30818	-179359

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-7409	-69
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	846973	74416
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	5	44
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-4960	-2970
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		-417340
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	842018	-345850
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	70458	-28765
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	912476	-374615
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3622	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-43934	-28596
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-47556	-28596
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-308169	308169
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		308169
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-308169	
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-308169	308169
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	556751	-95042
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	201224	296219
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	757975	201177
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-77	47
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	757898	201224