

1. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Alois Dallmayr Automaten-Service, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 14/12/2000. Dňa 02/01/2001 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka 41721. Spoločnosť sídli na Prístavná 10, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO:35803118.

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. sprostredkovateľská činnosť
4. prenájom strojov a zariadení
5. leasingová činnosť
6. prevádzkovanie automatov na predaj potravín, nápojov a spotrebného tovaru
7. prenájom automatov na predaj potravín, nápojov a spotrebného tovaru
8. výroba, inštalácia, opravy elektrických strojov a prístrojov
9. montáž a opravy kancelárskej a reprodukčnej techniky
10. výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky
11. poradenstvo v oblasti obchodu
12. automatizované spracovanie dát
13. reklamné a marketingové služby

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	47
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Alois Dallmayr Vending Invest GmbH.	12.282	92,5	92,5	92,5
Dallmayr Management s. r. o. (Robert Tkáč do 8/2013)	996	7,5	7,5	7,5
Spolu	13.278	100	100	100

Materskou spoločnosťou je Alois Dallmayr Vending International GmbH. Najvyššou spoločnosťou v skupine je Alois Dallmayr KG; Dienerstraße 14-15, 80331 München. SRN. Spoločnosť nevstupuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2013:

Konatelia	
Joachim Höh	konateľ
Róbert Tkáč	konateľ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka z dôvodu zmeny právnej formy od 1. januára nasledujúceho účtovného obdobia (od 1.1.2014). Detailnejšie informácie sú uvedené v bode č. 18.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.06.2013.

3. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	1 / 5	rovnomerne
Oceniteľné práva	5	1 / 5	rovnomerne
Goodwill	5	1 / 5	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	1 / 20	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	5	1 / 5	rovnomerne
Dopravné prostriedky	5	1 / 5	rovnomerne
Inventár	5	1 / 5	rovnomerne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Súčasťou položky Peniaze vo výkaze Súvaha ku dňu účtovnej závierky je aj peňažná hotovosť v predajných automatoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok tvorí pôžička poskytnutá spriaznenej spoločnosti a je držaná do doby splatnosti.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka. Spoločnosť vykazuje okrem zásob umiestnených na sklade aj zásoby tovaru umiestnené v predajných automatoch zistené inventarizáciu ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

h) 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.

i) Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, ostatných kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5% z čistého zisku až do výšky 10 % základného imania.

k) Transakcie v cudzích menách

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

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za tovar a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Finančný/operatívny lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku i odloženej daňovej pohľadávke.

S účinnosťou od 01.01.2014 bola sadzba dane z príjmov právnických osôb znížená z pôvodných 23% na 22%. Z tohto dôvodu bola odložená daň, o ktorej Spoločnosť účtovala v účtovnom období 2013 prepočítaná sadzbou dane z príjmov platnou od 01.01.2014

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**4. DLHODOBÝ MAJETOK**

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2013 do 31.12.2013 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstara-ný DNM	Poskytnu-té preddav-ky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		115.705	117.672	773.551				1.006.928
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	115.705	117.672	773.551	0	0	0	1.006.928
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66.201	114.189	618.848				799.238
Prírastky		23.136	3.492	154.703				181.331
Úbytky			-9					-9
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	89.337	117.672	773.551	0	0	0	980.560
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	49.504	3.483	154.703	0	0	0	207.690
Stav na konci účtovného obdobia	0	26.368	0	0	0	0	0	26.368

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará-vaný DNM	Poskytnu-té preddav-ky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		115.705	117.672	773.551				1.006.928
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	115.705	117.672	773.551	0	0	0	1.006.928

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43.154	94.001	464.144				601.299
Prírastky		23.047	20.188	154.704				197.939
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	66.201	114.189	618.848	0	0	0	799.238
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	72.551	23.671	309.407	0	0	0	405.629
Stav na konci účtovného obdobia	0	49.504	3.483	154.703	0	0	0	207.690

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill, ktorý vznikol k 31.12.2008. Spoločnosť sa zlúčila so spoločnosťou ROSSA BUSSINES COMPANY s.r.o., pričom pri zlúčení vznikol GOODWILL z rozdielu medzi účtovnou hodnotou finančnej investície a reálnou hodnotou rozdielu majetku a záväzkov zanikajúcej spoločnosti ROSSA ku dňu zlúčenia.

Na účte oceníteľné práva spoločnosť vykazuje zoznam zákazníkov obstaraný v rokoch 2007 a 2008. Tento nehmotný majetok sa odpisuje po dobu 5 rokov. Spoločnosť má vlastnícke práva k všetkému majetku a nemá obmedzené právo nakladať s ním. Spoločnosť neuskutočňuje výskumnú a vývojovú činnosť.

Spoločnosť v roku 2013 zaúčtovala inventarizačné rozdiely zistené na účte oprávok oceníteľných práv vo výške 9 EUR.

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2013 do 31.12.2013 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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		542	3.051.083				88.831		3.140.456
Prírastky			384.096				134.391		518.487
Úbytky			-7.921						-7.921
Presuny			42.252				-42.252		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	542	3.469.510	0	0	0	180.970	0	3.651.022
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		461	1.988.602						1.989.063
Prírastky		81	480.231						480.312
Úbytky			-10.728						-10.728
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	542	2.458.105	0	0	0	0	0	2.458.647

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky							18.975		18.975
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	18.975	0	18.975
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	81	1.062.481	0	0	0	88.831	0	1.151.393
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1.011.405	0	0	0	161.996	0	1.173.401

Spoločnosť v roku 2013 zaúčtovala inventarizačné rozdiely zistené na účte oprávok dlhodobého hmotného majetku vo výške 3 728 EUR.

Opravná položka k obstaranému DHM je tvorená k majetku vo výške 50% z obstarávacej ceny strojov obstaraných v r. 2010-2011 a 25% obstaraných v r. 2012.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		542	2.790.796				139.603		2.930.941
Prírastky			283.490				235.942		519.432
Úbytky			-23.203				-286.714		-309.917
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	542	3.051.083	0	0	0	88.831	0	3.140.456
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		353	1.536.953						1.537.306
Prírastky		108	476.545						476.653
Úbytky			-24.896						-24.896
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	461	1.988.602	0	0	0	0	0	1.989.063
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	189	1.253.843	0	0	0	139.603	0	1.393.635
Stav na konci účtovného obdobia	0	81	1.062.481	0	0	0	88.831	0	1.151.393

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	89.812

Pôžička poskytnutá spoločnosťou Alois Dallmayr Vending International GmbH je zabezpečená záložným právom na automaty, ktoré boli z nej financované. Hodnota zabezpečenia v obstarávacej cene predstavuje sumu 1 251 041 EUR, po amortizácii k 31.12.2013 je hodnota zábezpeky 290 792 EUR.

V tabuľke sa za hodnotu za bežné účtovné obdobie považuje netto hodnota majetku obstaraného prostredníctvom finančného lízingu.

Poistenie majetku

Spoločnosť má poistený majetok. Každý automat je vrátane zásob poistený do výšky 6 639 EUR, v prípade poistnej udalosti na viacerých obchodných miestach je maximálne poistné plnenie 300 000 EUR. Majetok získaný na zmluvu o prenájme s právom kúpy najatej veci je poistený prostredníctvom leasingových zmlúv. Zásoby sú poistené na sumu 250 000 EUR .

c) Informácie o dlhodobom finančnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.1.2013 do 31.12.2013 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012 je uvedený v nasledovných tabuľkách. Spoločnosť v roku 2012 poskytla spoločnosti Dallmayr Management s.r.o. pôžičku vo výške 3 000 EUR a ročnej úrokovej sadzbe 4 %. Úroky za rok 2013 predstavovali 120 EUR. V priebehu roku 2013 sa spoločnosť Dallmayr Management s.r.o. stala súčasťou konsolidovaného celku.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					3.103				3.103
Prírastky				120					120
Úbytky									0
Presuny				3.103	-3.103				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3.223	0	0	0	0	3.223
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	3.103	0	0	0	3.103
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	3.223	0	0	0	0	3.223

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2020281725

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky					3.103				3.103
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	3.103	0	0	0	3.103
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	3103	0	0	0	3103

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov					0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	3.103	120			3.223
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	3.103	120	0	0	3.223

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Za obe účtovné obdobia nenastali uvedené skutočnosti k účtovaniu opravných položiek k zásobám.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

6. POHLÁDÁVKY

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
Pohľadávky z obchodného styku	11.834	432		2.266	10.000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu					0
Iné pohľadávky	62.703	4.965		13.949	53.719
Pohľadávky spolu	74.538	5.397	0	16.215	63.719

Opravné položky voči iným pohľadávkam predstavujú opravné položky voči zamestnancom so zostatkom ku dňu závierky 53 719 EUR.

K pochybným pohľadávkam, ktoré boli po splatnosti viac ako rok boli v roku 2013 vytvorené opravné položky vo výške 100 %.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok (okrem odloženej daň.pohľadávky - uvedené v bode 12)

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	90.210	26.457	116.667
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	122.395	53.719	176.114
Krátkodobé pohľadávky spolu	212.605	80.176	292.781

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	80.176	94.157
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	212.605	123.879
Krátkodobé pohľadávky spolu	292.781	218.036
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	51.564	44.610
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	243.392	94.664
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-32.682	-24.425
Spolu	262.275	114.849

Krátkodobý finančný majetok je ocenený menovitou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. S účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Položka Peniaze na ceste predstavuje ku dňu zostavenia účtovnej závierky hotovosť v predajných automatoch prijatú po inventarizácii do pokladnice.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	473	0
poistenie majetku	473	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8.732	14.139
poistenie majetku	2.707	2.291
nájom nebytových priestorov	5.570	4.205
ostatné	455	7.643
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	129
poist.plnenie		129

Údaje o údajoch na strane pasív súvahy**9. VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených v celkovej hodnote 13 278 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	46.131
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	46.131
Iné	
Spolu	46.131

Informácie o zmenách vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13.278				13.278
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1.462.000				1.462.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1.328				1.328
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	136.604				136.604
Neuhradená strata minulých rokov	-966.294			-46.131	-1.012.425
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-46.131	154.247		46.131	154.247
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	600.785	154.247	0	0	755.032

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13.278				13.278
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1.462.000				1.462.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664			664	1.328
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov				136.604	136.604
Neuhradená strata minulých rokov	-966.294				-966.294
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	137.268	-46.131		137.268	-46.131
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	646.916	-46.131	0	274.536	600.785

Ostatné kapitálové fondy tvoria záväzky voči spoločníkom kapitalizované v minulých obdobiach.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 25.06.2013 rozhodlo, že strata roku 2012 vo výške 46 131 EUR sa preúčtuje na účet 429-neuhradená strata minulých rokov.

Vedenie spoločnosti navrhuje zisk vo výške 154 247 EUR za rok 2013 previesť na účet 428-nerozdelený zisk minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

10. REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	3.965	0	0	3.965
rezerva na odchodné do dôchodku		3.965			3.965
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	31.913	43.457	-31.911	-2	43.457
mzdy za dovolenku vrát.soc.zabezpečenia	24.813	37.985	-24.813		37.985
na zostavenie a zverejnenie UZ	7.100	4.544	-7.098	-2	4.544
rezerva na odchodné do dôchodku		928			928

Rezerva na nevyčerpané dovolenky tvorená v bežnom účtovnom období vo výške 37 985 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na čerpanie dovoleniek zamestnancov spoločnosti, ktoré nároky vznikli pred (do) 31. decembrom 2013. Bola vypočítaná v súlade so všeobecne - záväznými predpismi.

Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky za rok 2013, na časť odmeny audítora tvorená v roku 2013 vo výške 4 544 EUR za audit účtovnej závierky roku 2013 a s tým súvisiace poplatky. Rezerva bude použitá v roku 2014.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	43.492	31.913	-43.082	-410	31.913
mzdy za dovolenku vrat.soc.zabezpečenia	18.841	24.813	-18.841		24.813
na zostavenie a zverejnenie UZ	24.651	7.100	-24.241	-410	7.100

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch (okrem odloženom daň. záväzku)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	495.775	806.841
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	495.775	806.841
Krátkodobé záväzky spolu	776.199	584.886
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	752.353	570.638
Záväzky po lehote splatnosti	23.846	14.248

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa

Záväzky voči spriazneným osobám sú uvedené v bode 17. Informácie o spriaznených osobách.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	289	2.240
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3.104	2.872
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3.104	2.872
Čerpanie sociálneho fondu	1.508	4.823
Konečný zostatok sociálneho fondu	1.885	289

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí vo výške 0,6 % povinne na ťarchu nákladov a čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov, najmä však na príspevky na stravovanie zamestnancom.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

V roku 2013 bola uplatnená daňová strata v celkovej výške a to vo výške 83 112 EUR.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	165.866	57.712
odpočítateľné	165.866	67.354
zdaniteľné	0	-9.642
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4.893	0
odpočítateľné	4.893	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	83.112
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	37.567	34.607
Uplatnená daňová pohľadávka	37.567	
Zaúčtovaná ako náklad	2.960	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		-2.218
Zmena odloženého daňového záväzku	-2.218	-6.064
Zaúčtovaná ako náklad	-2.218	-6.064
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 37 567 EUR z titulu zmeny dočasného rozdielu daňovej a účtovnej hodnoty majetku, tvorby opravných položiek k pohľadávkam a nezaradenému majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	16.379	27.783
prenájom ATM	16.379	27.783
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11.400	11.400
prenájom ATM	11.400	11.400

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájom formou finančného prenájmu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov	Do jedného roka vrátane	Od jedného roka do piatich rokov vrátane	Viac ako päť rokov
Istina	60.922	28.890		80.962	81.552	
Finančný náklad	13.930	6.046		8.839	4.632	
Spolu	74.852	34.936	0	89.801	86.184	0

Spoločnosť si formou finančného prenájmu – leasingu zabezpečuje nákup motorových vozidiel. V priebehu roka 2013 si spoločnosť formou finančného nájmu zaobstarala jedno motorové vozidlo, čo predstavuje nárast o 10 908 EUR.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má v nájme skladovacie priestory v zmysle nájomnej zmluvy, pričom výška nájmu na rok 2014 bude predstavovať cca 36 000 EUR bez DPH. Spoločnosť má v nájme administratívno-prevádzkové priestory, ktorých výška nájmu pre rok 2014 bude predstavovať cca 49 000 EUR bez DPH.

Spoločnosť si v roku 2013 obstarala formou operatívneho prenájmu 1 motorové vozidlo. Zmluva o operatívnom prenájme je uzatvorená na obdobie 36 mesiacov. Výška mesačných nákladov na motorové vozidlo je 361 Eur, ktorá zahŕňa náklady na poistenie zákonné aj havarijné.

Spoločnosť má v nájme predajné miesta, ktorých predpokladané nájomné na rok 2014 vo výške 305 tis. EUR bez DPH.

Spoločnosť prenajíma automaty, z ktorých ročné výnosy v roku 2014 budú približne 21 tis. EUR bez DPH.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách za tovar a služby:

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za služby	41.998	118.313
Tržby za predaný tovar	5.788.658	5.146.423
Spolu	5.830.656	5.264.736

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	972
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	972
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	27.777	37.196
Poistné náhrady	14.489	13.221
Ostatné prevádzkové výnosy	13.288	23.975
Finančné výnosy, z toho:	162	309
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	162	309
Prijaté úroky	162	309

Informácie o čistom obrate spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	41.998	118.313
Tržby za tovar	5.788.658	5.146.423
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	27.939	37.505
Čistý obrat celkom	5.858.595	5.302.241

Spoločnosť uvádza k výnosom ďalšie doplňujúce informácie:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7.634	11.300
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	7.544	11.300
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	90	

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch sú uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2.051.555	1.900.226
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	7.634	11.300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2.043.921	1.888.926
nájom priestorov za ATM	290.987	285.723
sprostredkovanie ATM	1.214.589	1.041.247
cestovné náklady	146.253	146.449
opravy DP a iné	62.359	60.341
poštovné a telefón	33.589	39.776
nájomné priestorov	85.637	82.483
ekonomicke služby	4.923	13.280
preprava	38.693	40.372
ostatné náklady	166.891	179.255
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	20.687	25.305
odpis pohľadávok	538	804
pokuty a penále	681	176
poistné	17.439	17.359
ostatné náklady	2.029	6.966
Finančné náklady, z toho:	27.474	37.856
Kurzové straty, z toho:	22	72
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	22	72
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	27.452	37.784
nákladové úroky	14.415	24.521
bankové poplatky	13.037	13.263

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

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

S účinnosťou od 01.01.2014 bola sadzba dane z príjmov právnických osôb snižená z pôvodných 23% na 22%. Z tohto dôvodu bola odložená daň, o ktorej Spoločnosť účtovala v účtovnom období 2013 prepočítaná sadzbou dane z príjmov platnou od 01.01.2014. Zmena sadzby nemala vplyv na odloženú daň.

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

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:	209.018	X	X	-52.178	X	X
teoretická daň	X	48.074	23%	X	-9.914	19%
Daňovo neuznané náklady	300.890	69.205	33%	273.358	51.938	-100%
Výnosy nepodliehajúce dani	-15.720	-3.615	-2%	-7.236	-1.375	3%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-83.112	-19.116	-9%	-213.944	-40.649	78%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	411.076	94.548	45%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov	X	94.556	45%	X	0	0%
Odložená daň z príjmov	X	-39.785	-19%	X	-6.047	12%
Celková daň z príjmov	X	54.771	26%	X	-6.047	12%

17. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť neuzavrela obchody so spriaznenými osobami na základe neobvyklých obchodných podmienok.

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uzatvorených na základe obvyklých obchodných podmienok – nákup tovaru, majetku a služieb: Všetky dodávky sa uskutočnili v obvyklých cenách, aké by sa použili pri obchodoch s tretími stranami.

Druh obchodu	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
nakup tovaru	1	119.051	99.450
leasing	11	15.568	37.362
nakup tovaru	1	36.992	0
nakup tovaru	1	3.000	11.170
prenájom zariadenia	3	27.468	6.824
kreditné úroky	8	120	3.103
nakup tovaru	1	307.917	300.433

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
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička od materskej spol.	EUR	0,65 % + EONIA ročná	2020	465.000	465.000	725.000
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od materskej spol.	EUR	0,65 % + EONIA ročná	2014	120.000	120.000	120.000
Úroky z pôžičky od materskej spol.	EUR	0,65 % + EONIA ročná	2014	5.142	5.142	9.120
Krátkodobé finančné výpomoci						

Úroky z pôžičky poskytnutej v roku 2012 spoločnosti Dallmayr Management s.r.o. boli v roku 2013 vo výške 120 EUR.

Druh obchodu	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu - záväzkov	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
nákup tovaru	1	22.988	2.511
nákup tovaru	1	3.000	11.170
prenájom zariadenia	3	0	2.275
nákup tovaru	1	0	13.176
nákup tovaru	1	5.033	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služieb
4	obchodné zasúťpenie
5	licencia
6	transfer
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

18. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2013 došlo k zmene obchodného názvu spoločnosti a zmene právnej formy na nový názov Dallmayr Vending & Office k.s. Zmena bola dňa 1.1.2014 zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel: Sr, vložka 1331/B. Na základe tejto skutočnosti sa účtovná závierka zostavuje ako mimoriadna účtovná závierka k 31.12.2013

Spoločníkmi sú od 1.1.2014 komandista - spoločnosť Alois Dallmayr Vending Invest GmbH a komplementár - spoločnosť Dallmayr Management s.r.o.

Okrem uvedenej zmeny po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

19. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou a je uvedený v Prílohe č.1.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

Prehľad peňažných tokov /Cash Flow Statement/

Nepriama metóda vykazovania

k 31.12.2013

Názov a sídlo účtovnej jednotky:

Alois Dallmayr Automaten - Service, s.r.o., Prístavná 10, 821 09 Bratislava, DIČ: 2020281725**IČO: 35803118**

Označenie	TVORBA A POUŽITIE		Skutočnosť v EUR	
			Bežné úč.obdobie	Minulé úč.obdobie
			31.12.2013	31.12.2012
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+	209.018	-52.178
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /A1.1.až A1.13./	+/-	693.545	708.703
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	661.211	670.546
A.1.2.	Zost.hod.DNM a DHM účt.pri vyradení do nákl.na BČ,okrem predaja	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej pol. k odplatne nadobud. majet.	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	3.965	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	8.156	30.237
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov /okrem prech. položiek úrokov a mim.nákl./	+/-	6.341	-18.520
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	14.415	24.521
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-42	-206
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostried.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-1.224	-842
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	+/-	723	2.967
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu /A2.1. Až A.2.4/		30.948	-140.603
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-77.403	-101.591
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	38.432	-78.198
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	69.919	39.186
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádz.činn.s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+ A.1.+A.2.)		933.511	515.922
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič.činnosti	+	42	206
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činn.	-		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A*+A.3. až A.6.)		933.553	516.128
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-8	-17
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňaž.toky z prevádz.činnosti (súčet A**+A.7. Až A.9.)		933.545	516.111

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM)	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM)	-	-426.281	-162.357
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	2.144	3.253
B.6.	Príjmy z predaja 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.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		-3.000
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 mimoriad. 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.)		-424.136	-162.104

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

C.	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	+		
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.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. Až C.2.10.)	+/-	-343.511	-374.115
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
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	+		
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	-		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-	-260.000	-270.000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-83.511	-104.115
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. 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	-	-18.472	-24.807
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	-		
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.)		-361.983	-398.922

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 8 1 7 2 5

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	+/-	147.426	-44.915
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	114.849	159.764
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	262.275	114.849
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	262.275	114.849