

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní a z nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond.

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 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 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 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 vlastné výkony a tovar 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) Operatívny lízing

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 prenájom.

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.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

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							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 041						8 041
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 041	0	0	0	0	0	8 041
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 041						8 041
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 041	0	0	0	0	0	8 041
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 041						8 041
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 041	0	0	0	0	0	8 041
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 041						8 041
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 041	0	0	0	0	0	8 041
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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 huteľné veci a súbory huteľných 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			149 650						149 650
Prírastky			548						548
Úbytky			-5 176						-5 176
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	145 022	0	0	0	0	0	145 022
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			145 567						145 567
Prírastky			1 480						1 480
Úbytky			-5 175						-5 175
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	141 872	0	0	0	0	0	141 872
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	4 083	0	0	0	0	0	4 083
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 150	0	0	0	0	0	3 150

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			147 258						147 258
Prírastky			2 908						2 908
Úbytky			-516						-516
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	149 650	0	0	0	0	0	149 650
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			145 381						145 381
Prírastky			547						547
Úbytky			-361						-361
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	145 567	0	0	0	0	0	145 567
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 877	0	0	0	0	0	1 877
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	4 083	0	0	0	0	0	4 083

Poistenie majetku (spôsob a výška poistenia DHM a DNM)

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
DHM	krádež, požár, živelná pohroma	39 500

5. ZÁSoby

Zásoby sú rychloobrátkové. Spoločnosť netvorí opravné položky k zásobám. Zásoby sú poistené pre prípad krádeže a živeľnej udalosti až do výšky 309 400 EUR.

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravných 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	31 910		1 900	22 092	7 918
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	14 355				14 355
Pohľadávky spolu	46 265	0	1 900	22 092	22 273

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2013 a 2012 vytvorené opravné položky na základe komunikácie s právnikmi.

V roku 2013 a 2012 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním, či neuspokojením pohľadávok konkurznom riadení, atď. odpísala pohľadávky vo výške 22 921 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám EUR 760,38 - Zott s.r.o. ČR

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	6 528		6 528
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 528	0	6 528

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	874 888	146 454	1 021 342
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	2 735	14 355	17 090
Krátkodobé pohľadávky spolu	877 623	160 809	1 038 432

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	160 809	352 965
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	877 623	765 811
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 038 432	1 118 776
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 528	7 429
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 528	7 429

V položke iné pohľadávky dlhodobé spoločnosť uvádza odloženú daňovú pohľadávku, bližšie informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti o odloženej dani z príjmov.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	34 000	34 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 481	3 444
Bežné bankové účty	1 126 529	575 832
Bankové účty termínované	34 000	25 000
Peniaze na ceste		
Spolu	1 162 010	604 276

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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 602	2 761
ostatné	3 602	2 761
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

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

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 6639 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	232 908
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	232 908
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	232 908

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	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
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	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	974 797			232 908	1 207 705
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	232 908	292 840		-232 908	292 840
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	1 215 008	292 840	0	0	1 507 848

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	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	651 902			322 896	974 798
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	322 896	232 908		-322 896	232 908
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	982 101	232 908	0	0	1 215 009

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 19.6.2013, schválilo rozdelenie zisku za rok 2012.

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:	31 640	0	0	-310	31 330
Iné podnikateľské rizika	26 555				26 555
Iné rezervy	1 660				1 660
Odchodné do dôchodku	3 425			-310	3 115
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 482	232 198	46 482	0	232 198
Mzdy na dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	4 506	5 003	4 506		5 003
Rezerva na overenie účtovej závierky a zostavenie danového priznania	14 820	14 820	14 820		14 820
					0
Rezerva na náklady roku 2013	27 156	19 849	27 156		19 849
Bonusy		192 526			192 526

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku. Rezerva na iné podnikateľské rizika sa použije v priebehu 5 rokov. Rezerva na iné riziká sa použije po doriešení právneho prípadu s Úradom bezpečnosti práce. Rezerva na mzdy za dovolenku sa použije v priebehu 2 mesiacov. Rezerva na overenie účtovej závierky sa použije v priebehu 4 mesiacov. Rezerva na náklady roku 2013 sa použije v priebehu 6 mesiacov.

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:	30 921	719	0	0	31 640
Iné podnikateľské rizika	26 555				26 555
Iné rezervy	1 660				1 660
Odchodné do dôchodku	2 706	719			3 425
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 463	46 482	34 463	0	46 482
Mzdy na dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	1 562	4 506	1 562		4 506
Rezerva na overenie účtovej závierky a zostavenie danového priznania	14 820	14 820	14 820		14 820
					0
Rezerva na náklady roku 2013	18 081	27 156	18 081		27 156

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	69 819	59 335
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	474 396	395 134
Krátkodobé záväzky spolu	544 215	454 469
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	41 898	32 174
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	41 898	32 174

Závazky voči spriazneným osobám EUR 242 041,58

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 174	6 381
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	943	943
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	943	943
Čerpanie sociálneho fondu	219	150
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 898	7 174

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

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:	0	-1 900
odpočítateľné		-1 900
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-29 670	-30 398
odpočítateľné	-29 670	-30 398
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	6 527	7 429
Uplatnená daňová pohľadávka	-901	188
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-901	188
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Sadzba dane z príjmov od 1.1.2014 je 22%

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		123 825
Bonusy - spätne vyúčtované zľavy tovaru		123 825
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 8 ks osobných motorových vozidiel vč. služieb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2014. Ročné náklady na nájomné sú približne 43 581 EUR.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby - firmy Dupos. Nájomná zmluva je uzatvorená na neurčito. Ročné náklady na ájomné vrátane súvisiacich služieb sú cca 9 790 EUR.

Spoločnosť má v náme skladové priestory u firmy Nagel, Senec - zmluva o nájme je uzatvorená na dobu neurčitú.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	x)	x)
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky		

x) spoločnosť nemá informáciu o hodnote tohoto majetku k 31.12.2013

Informácie o iných aktívach a iných pasívach.

Podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku neexistujú.

Podmienené záväzky voči spriazneným osobám vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku neexistujú.

Spoločnosť vedie súdne spory z dôvodov neuhradenia splatných pohľadávok z obchodného styku.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

15. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Poskytnuté služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	10 890 325	10 026 059				
Česká republika			7 847	7 659		
Poľsko				1 673		
Nemecko			813			
Spolu	10 890 325	10 026 059	8 660	9 332	0	0

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 453	4 480
Iné	1 453	4 480
Finančné výnosy, z toho:	143	284
Kurzové zisky, z toho:	6	3
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	1	2
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosové úroky	137	281
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Informácie o čistom obrate spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8 660	9 332
Tržby za tovar	10 890 325	10 026 059
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 596	4 764
Čistý obrat celkom	10 900 581	10 040 155

Náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 501 944	1 350 221
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 900	11 900
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky</i>	11 900	11 900
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 490 044	1 338 321
Agentúrne náklady	5 623	3 870
Právne služby	25 272	8 829
Spracovanie mzdovej agendy	1 121	1 121
Nájomné	6 417	6 417
Opravy	1 059	679
Cestovné	13 000	12 453
Reprezentačné	3 429	3 346
Telefóny a poštovné	12 683	13 787
Prieskum trhu	52 773	47 933
Ostatná reklama a marketingové služby	56 178	68 584
Letákové akcie	569 021	437 690
Služby podnikov v skupine	86 356	97 828
Přepravné služby	360 289	362 639
Operatívny leasing	46 901	41 296
Ostatné	249 922	231 849
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 945	11 975
Manká a škody		155
Zmluvné pokuty	100	380
Pokuty a penále	770	401
Poistné	11 617	9 769
Iné	458	1 270
Finančné náklady, z toho:	3 766	4 467
Kurzové straty, z toho:	444	904
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i>		2
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Bankové poplatky	3 322	3 563
Mimoriadne náklady, z toho:		

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:	392 287	X	X	288 506	X	X
teoretická daň	X	90 226	23%	X	54 816	19%
Daňovo neuznané náklady	12 854	2 956	1%	11 525	2 190	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 625	-834	0%	-6 644	-1 262	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Spolu	401 516	92 348	24%	293 387	55 744	19%
Splatná daň z príjmov	X	92 348	24%	X	55 744	19%
Odložená daň z príjmov	X	901	0%	X	-188	0%
Celková daň z príjmov	X	93 249	24%	X	55 556	19%

Spoločnosť uvádza k daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Okrem vyššie uvedeného spoločnosť vykazuje aj daň z úrokov 33,36 EUR a daň z príjmov za minulé obdobia vo výške 6 163,39 EUR.

16. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
ZOTT Polska SP.Z.o.o. - nákup tovaru, materiálu	1	634 765	699 583
ZOTT Polska SP.Z.o.o. - nakúpené služby	3	11 198	10 845
ZOTT s.r.o. (ČR) - nakúpené služby	3	62 123	61 782
ZOTT s.r.o. (ČR) - poskytnuté služby	3	7 847	7 659
ZOTT Polska SP.Z.o.o. - poskytnuté služby	3		1 673

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny porovnateľné s trhovými cenami.

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
ZOTT SE & Co.KG - nákup tovaru, majetku, materiálu	1	8 032 806	7 479 684
ZOTT SE & Co.KG - nakúpené služby	3	22 700	30 935
ZOTT SE & Co.KG - poisťné	11	543	378
ZOTT SE & Co.KG - poskytnuté služby	3	813	
ZOTT SE & Co.KG - ostatné	11	158	

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

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

Po 31.12.2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

18. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Prehľad peňažných tokov /Cash Flow Statement/

Nepriama metóda vykazovania

k 31.12.2013

Názov a sídlo účtovnej jednotky:

ZOTT s.r.o., Tamaškovičova 17, Trnava

IČO: 1 7 3 3 3 6 2 8

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.	Zisk (+) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	+	392 286	288 506
S.	Strata (-) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-		
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie /A1.1.až A1.13./	+/-	38 091	3 419
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	850	547
A.1.2.	Zost.hod.DNM a DHM účt.pri vyradení do nákl.na BČ,okrem predaja	+	630	155
A.1.3.	Odpisy opravnej pol. k odplatne nadobud. majet.	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	-310	718
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-23 992	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov /okrem prech. položiek úrokov a mim.nákl./	+/-	-124 666	-9 740
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-137	-281
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	+/-		
A.1.13.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ	+/-	185 716	12 020
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu /A2.1. Až A.2.4/		191 034	26 411
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik.činností	-/+	56 103	213 270
A.2.2	Zmena stavu záväzkov zo základných podnik.činností	+/-	88 432	-185 102
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	46 499	-1 757
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku /len toho, ktorý nie je súčasťou 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.)		621 411	318 336
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investič.činnosti	+	137	281
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky,okrem 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	-		