

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

B.Braun Medical s.r.o.
Handlovská 19
851 01 Bratislava

Spoločnosť B.Braun Medical s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. mája 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. mája 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka 5094/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- veľkodistribúcia liekov a zdravotníckych pomôcok.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	17
počet vedúcich zamestnancov	0	0

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	MUDr. Lubomír Klepáč, MBA PharmDr. Jiří Lukeš	MUDr. Lubomír Klepáč, MBA PharmDr. Jiří Lukeš

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d
	absolútne b	v % c	
B. Braun Austria Gesellschaft m.b.H, Maria Enzersdorf 2344, Otto Braun Strasse 3-5, Rakúsko	22 373	74,9	74,9
B. Braun Melsungen A.G., Carl Braun Strasse 1, D-3508 Melsungen, Nemecko	7 502	25,1	25,1
Spolu	29 875	100,00	100,00

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti B. Braun Austria Gesellschaft m.b.H., Otto Braun Strasse 3-5, 2344 Maria Enzersdorf, Rakúsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť B. Braun Melsungen AG, P.O.BOX 120, Melsungen, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Všeobecné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli zmenené.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý nehmotný / hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný / hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 400 EUR	rôzna	rovnomerná	100
Stavby	5 – 50		5 – 20
Stavby – technické zhodnocení*)	15	rovnomerná	6,66
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 12	rovnomerná	8,33 – 25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 400 eur	rôzna	jednorazovo	100

*) Stavby predstavujú technické zhodnotenie na prenajatých priestoroch, ktoré je odpisované po dobu trvania nájmu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Dňa 6. mája 2005 Spoločnosť kúpila 1% podiel v spoločnosti B. Braun Avitum s.r.o. za 4 979 EUR od jediného spoločníka tejto spoločnosti Avitum Austria GmbH. Podiel bol navýšený o 8 299 EUR z dôvodu navýšenia základného kapitálu spoločnosti B. Braun Avitum s.r.o. Z dôvodu vysokých nákladov na získanie ocenenia podielu v reálnej hodnote vykazuje Spoločnosť tento podiel v historickej cene. Vedenie Spoločnosti je názoru, že potenciálny rozdiel medzi týmito dvoma oceneniami by nemal významný dopad na účtovnú závierku. 1% podiel na vlastnom kapitále spoločnosti B. Braun Avitum s.r.o. predstavuje 13 297 EUR.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ako nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávací cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

Ak je obstarávací cena vyššia než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane nákladov na sociálne zabezpečenie, sprostredkovateľské provízie a na nevyfakturované dodávky a služby.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle k dátumu vyskladnenia.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zdravotníckych potrieb.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované 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 k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	3 779	0	0	0	0	0	3 779
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 779	0	0	0	0	0	3 779
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	3 779	0	0	0	0	0	3 779
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	3 779	0	0	0	0	0	3 779
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 k 1.1.2012	0	2 241 806	351 505	0	0	0	0	0	2 593 311
Prírastky	0	0	166 174	0	0	0	0	0	166 174
Úbytky	0	0	140 114	0	0	0	0	0	140 114
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	2 241 806	377 565	0	0	0	0	0	2 619 371
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	124 503	222 526	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	45 236	62 466	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	139 905	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	169 739	145 087	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	347 029
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	107 702
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	139 905
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	314 826
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	2 117 303	128 979	0	0	0	0	0	2 246 282
Stav k 31.12.2012	0	2 072 067	232 478	0	0	0	0	0	2 304 545

Dlhodobý hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2013 čiastku 3 188 EUR (k 31. decembru 2012: 1 578 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok je krytý pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) skupinovou poisťou. K 31. decembru 2013 nebolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené žiadne záložné právo.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. 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 k 1.1.2013	0	0	13 297	0	0	0	0	0	13 297
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	13 297	0	0	0	0	0	13 297
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2013	0	0	13 297	0	0	0	0	0	13 297
Stav k 31.12.2013	0	0	13 297	0	0	0	0	0	13 297

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. 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 k 1.1.2012	0	0	13 297	0	0	0	0	0	13 297
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	13 297	0	0	0	0	0	13 297
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2012	0	0	13 297	0	0	0	0	0	13 297
Stav k 31.12.2012	0	0	13 297	0	0	0	0	0	13 297

*) Dňa 6. mája 2005 Spoločnosť kúpila 1% podiel v spoločnosti B. Braun Avitum s.r.o. za 4 979 EUR od jediného spoločníka tejto spoločnosti Avitum Austria GmbH. Podiel bol navýšený o 8 299 EUR z dôvodu navýšenia základného kapitálu spoločnosti B. Braun Avitum s.r.o. Z dôvodu vysokých nákladov na získanie ocenenia podielu v reálnej hodnote vykazuje Spoločnosť tento podiel v historickej cene. Vedenie Spoločnosti je názoru, že potenciálny rozdiel medzi týmito dvoma oceneniami by nemal významný dopad na účtovnú závierku. 1% podiel na vlastnom kapitále spoločnosti B. Braun Avitum s.r.o. predstavuje 13 297 EUR.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	383 819	191 935	0	0	575 754
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	383 819	191 935	0	0	574 754

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola vytvorená z dôvodu zastaralosti zásob.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	369 139	56 223	0	0	425 362
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	369 139	56 223	0	0	425 362

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	170 306	0	170 306
Dlhodobé pohľadávky spolu	170 306	0	170 306
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 387 239	12 147 987	26 535 226
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	129 665	0	129 665
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	50 359	0	50 359
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 420	0	2 420
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 569 683	12 147 987	26 717 670

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 147 987	6 343 901
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	14 569 683	8 542 076
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 717 670	14 885 977
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	170 306	107 688
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	170 306	107 688

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	623 187	366 660
odpočítateľné	902 639	636 109
zdaniteľné	-279 452	-269 449
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	150 931	101 549
odpočítateľné	150 931	101 549
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	170 306	107 688
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-62 618	-24 688
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	13 731	14 002
Bežné bankové účty	31 767	33 765
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	45 498	47 767

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
predplatený nájom budova Handlovská	0	0
ostatné	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	142 965
predplatený nájom budova Handlovská	0	108 869
ostatné	0	34 096
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	0	142 965

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	29 875	0	0	0	29 875
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 048 276	0	0	0	4 048 276
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	25 274	0	0	0	25 274
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 841 271	0	0	-545 965	4 295 306
Neuhradená strata minulých rokov	-3 603 665	0	0	0	-3 603 665
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-545 965	296 670	0	545 965	296 670
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania - zaokrouhlenie	0	0	0	1	1
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	4 795 066	296 670	0	1	5 091 737

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	29 875	0	0	0	29 875
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	48 276	4 000 000	0	0	4 048 276
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	25 274	0	0	0	25 274
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 764 736	0	0	76 535	4 841 271
Neuhradená strata minulých rokov	-3 603 665	0	0	0	-3 603 665
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	76 535	-545 965	0	-76 535	-545 965
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	1 341 031	3 454 035	0	0	4 795 066

Dňa 29. decembra 2012 spoločníci rozhodli o navýšení ostatných kapitálových fondov vo výške 4 000 000 EUR. Peniaze boli pripísané na cashpoolingový účet 31. decembra 2012.

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 545 965 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovná strata	545 965
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	545 965
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	545 965

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk/vysporiadať stratu za rok 2013 nasledovne:

- zisk navyšuje zisk z minulých rokov

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	58 252	19 201	0	0	77 453
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy na prémie	58 252	19 201	0	0	77 453
Krátkodobé rezervy, z toho:	342 864	1 309 778	342 864	0	1 309 778
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	50 826	54 231	50 826	0	54 231
Sprostredkovateľské provízie, obchodné zastúpenie	172 278	433 154	172 278	0	433 154
Audit a daňové poradenstvo	36 831	36 800	36 831	0	36 800
Zabezpečenie úhrady pohľadávok	0	0	0	0	0
Ostatné	82 929	785 593	82 929	0	785 593
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy spolu	401 116	1 328 979	342 864	0	1 387 231

Názov položky a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	29 549	28 703	0	0	58 252
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Rezervy na prémie	29 549	28 703	0	0	58 252
Krátkodobé rezervy, z toho:	197 385	342 864	197 385	0	58 252
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	52 241	50 826	52 241	0	50 826
Sprostredkovateľské provízie, obchodné zastúpenie	0	172 278	0	0	172 278
Audit a daňové poradenstvo	40 702	36 831	40 702	0	36 831
Zabezpečenie úhrady pohľadávok	26 980	0	26 980	0	0
Ostatné	77 462	82 929	77 462	0	82 929
Rezervy spolu	226 934	371 567	197 385	0	401 116

Očakávaná doba použitia dlhodobých rezerv je za dva roky.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	24 177 096	14 154 632
Krátkodobé záväzky spolu	24 177 096	14 154 632
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky zo socialného fondu	27 850	27 828
Dlhodobé záväzky spolu	27 850	27 828

Závazky do lehoty splatnosti zahŕňajú Závazky voči materskej spoločnosti k 31. decembru 2013 vo výške 14 369 999 EUR (31. decembra 2012: 9 167 404 EUR). Spoločnosť je zapojená do systému meračného vyrovnávania pohľadávok a záväzkov voči spoločnostiam v skupine (In House Clearing IHC) v kombinácii s vedením vyrovnávacieho hotovostného účtu (cashpooling).

Referenčnou sadzbou pre úročenie zostatku vyrovnávacieho hotovostného účtu je sadzba EONIA. Pre zúčtovanie úrokov z kladných/záporných zostatkov sa od uvedenej sadzby odpočíta/k uvedenej sadzbe sa pripočíta 0,2%/ 1%. Priemerná úroková miera za rok 2013 činila pre kladné zostatky 0% p.a. a pre záporné zostatky 1,09% p.a. (2012: kladné zostatky 0,1 % p.a. a pre záporné zostatky 1,2% p.a.).

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2013	2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	27 828	27 096
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 735	3 968
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 735	3 968
Čerpanie sociálneho fondu	-4 713	-3 236
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 850	27 828

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	32 165 484	23 802 576	130 309	250 465	32 295 793	24 053 041
Česká republika	210 255	68 319	143 850	2 036	354 105	70 355
Nemecko	0	12 181	105 250	77 269	105 250	89 450
Švýcarsko			67 650		67 650	
Spolu	32 375 739	23 883 076	447 059	329 770	32 822 798	24 212 846

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 504 347	1 570 134
Tržby z predaja dlhodobého majetku	138	0
Výnos z postúpenia pohľadávok	2 487 959	1 524 834
Inventúrne prebytky	16 250	41 698
Ostatné	0	3 602
Finančné výnosy, z toho:	3 718	625
Kurzové zisky, z toho:	3 692	604
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6	2
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	26	21
Výnosové úroky	25	18
Ostatné	1	3
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	447 059	329 770
Tržby za tovar	32 375 739	23 883 076
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	32 822 798	24 212 846

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 511 558	9 154 040
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	36 125	35 017
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 125	35 017
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 475 434	9 119 023
Provízie	5 619 051	5 407 091
Doprava	465 327	464 466
Telefónne poplatky	34 675	35 661
Leasing	154 963	153 797
Nájomné	187 478	180 530
Náklady na spojenie SAP	25 100	29 288
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 766 423	1 677 069
Náklady na inzerciu, reklamu	240 638	247 282
Registračné poplatky	187 326	112 565
Reprezentačné	215 524	144 349
Cestovné	156 441	159 404
Servis Aesculap	88 621	73 390
Logistické služby	142 420	239 009
Ostatné	191 447	195 122
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 133 082	2 197 251
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	0	0
Dary	17 443	22 479
Dane a poplatky	16 841	8 007
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Manká a škody	150 962	118 948
Odpis pohľadávky	23 903	12 306
Postúpenie pohľadávok	2 840 466	1 754 419
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	56 223	248 989
Ostatné	27 244	32 103
Finančné náklady, z toho:	157 447	167 611
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	2 974	4 843
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	154 473	162 768
Nákladové úroky	129 632	137 409
Poistné	14 658	14 201
Bankové poplatky	10 182	11 154
Ostatné	0	4
	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
	0	0
	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	7 708	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	606 147	0		-554 154	0	
teoretická daň	x	139 414	23%	x	-105 289	19,0%
Daňovo neuznané náklady	699 456	160 785		527 931	100 307	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane a iné	x	9 278		x	-3 208	
Spolu	1 345 551	309 477	23%	-1 082 085	-8 189	0,8%
Splatná daň z príjmov		372 095	61%		16 499	-3,0%
Odložená daň z príjmov		-62 618	-10%		-24 688	4,5%
Celková daň z príjmov		309 477	51%		-8 189	1,5%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme 18 áut (operatívny leasing) v celkovej obstarávacej cene 460 378 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené najneskôr do roku 2016.

Spoločnosť má v nájme pozemok na Hlučinskej ulici (operatívny leasing) v celkovej obstarávacej cene 711 013,74 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárneho orgánu Spoločnosti nepoberali v rokoch 2013 a 2012 žiadne príjmy za ich činnosť v orgánoch Spoločnosti.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 došlo k zmene sídla spoločnosti. Nová adresa je Hlučinska 3, 831 03, Bratislava. Okrem tejto zmeny nenastali žiadne ine udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013	2012
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	606 147	-554 154
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	140 366	107 702
Odpis zásob	150 962	0
Odpis pohľadávky	1 402 797	0
Opravná položka k pohľadávkam a tovaru	248 158	182 715
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	0	0
Úrokové náklady (netto)	129 607	137 391
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-138	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Ostatné rezervy	986 115	174 182
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 664 014	47 836
Zmena pracovného kapitálu:		
Zmena stavu prechodných aktív a pasív	142 965	85 206
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-13 482 100	-3 480 155
Úbytok (prírastok) zásob	38 302	-451 698
Zmena stavu dlhodobých záväzkov – sociálny fond	0	732
(Úbytok) prírastok záväzkov	4 552 606	-1 892 243
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-5 084 213	-5 690 322

	2013 EUR	2012 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-5 084 213	-5 690 322
Zaplatené úroky	-129 607	-137 409
Prijaté úroky	25	18
Zaplatená daň z príjmov	142 800	-186 689
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 071 020	-6 014 402
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-133 982	-166 174
Zmena stavu dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	138	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-133 844	-166 174
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	5 202 595	2 187 658
Zvýšenie ostatných kapitálových fondov (Pozn. F.1)	0	4 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 072 988	6 187 658
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 269	7 082
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	47 767	40 685
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	45 498	47 767

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

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