

## **RECTE AUDÍT s.r.o.**

Moskovská 13, 811 08 Bratislava, kancelária Černyševského 26, 851 01 Bratislava  
zápis v OR Okresného súdu Bratislava I., Oddiel: Sro, Vložka číslo: 8596/B, IČO: 31 391 249, ev. č. licencie: 262,  
za audítora (právnickú osobu) audít vykonali: Ing. Erika Klárik, ev. č. osvedčenia: 112, Černyševského 18, 851 01 Bratislava  
Mag. Branislav Kováč, ev. č. osvedčenia: 964, Suché Miesto 49, 900 25 Chorvátsky Grob  
Ing. Viera Rudzanová, ev. č. osvedčenia: 790, Furdekova 19, 851 04 Bratislava

## **SCHAUMANN SLOVENSKO, spol. s r.o.**

Černyševského 26, 851 01 Bratislava

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA K 31. DECEMBRU 2013**

SCHAUMANN SLOVENSKO, spol. s r.o., Bratislava

**Správa nezávislého audítora**pre konateľov a spoločníka spoločnosti **SCHAUMANN SLOVENSKO, spol. s r.o., Bratislava**

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **SCHAUMANN SLOVENSKO, spol. s r.o., Bratislava**, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných pravidiel a ďalšie vysvetľujúce informácie.

*Zodpovednosť konateľov za účtovnú závierku*

Konatelia spoločnosti zodpovedajú za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov a za interné kontroly, ktoré konatelia považujú za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

*Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi ISA. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní týchto rizík audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných pravidiel a primeranosti významných odhadov, ktoré urobili konatelia, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

*Názor*

Podľa nášho názoru, účtovná závierka vyjadruje verne, vo všetkých významných súvislostiach, finančnú situáciu spoločnosti **SCHAUMANN SLOVENSKO, spol. s r.o., Bratislava** k 31. decembru 2013 a výsledok jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a súvisiacimi postupmi účtovania pre podnikateľov.

Bratislava, 15. apríla 2014



RECTE AUDÍT s.r.o.  
Moskovská 13, 811 08 Bratislava  
Kancelária Černyševského 26, 851 01 Bratislava  
číslo licencie SKAU 262

*Kováč*  
Mag. Branislav Kováč  
zodpovedný audítor  
číslo licencie SKAU 964



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

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 6 4 9 2 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3
IČO 3 1 3 6 5 1 7 5	mimoriadna	schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 4 6 . 2 1 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SCHAUMANN SLOVENSKO, spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ČERNÝŠEVSKÉHO

Číslo

2 6

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 BRATISLAVA

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 6 2 4 1 0 3 4 5 0 2 / 6 2 4 1 0 3 4 8

E-mailová adresa

SCHAUMANN@SCHAUMANN.SK

Zostavená dňa:

3 1 . 0 3 . 2 0 1 4

Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za vedenie  
účtovníctva:Blanka ŽÁKOVÁ, y.  
Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za zostavenie  
účtovnej závierky:Blanka ŽÁKOVÁ, y.  
Podpisový záznam člena  
štatutárneho orgánu účtovnej  
jednotky alebo fyzickej osoby,  
ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválená dňa:

. 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



zajúce

5 7

2 7

2 7

1 0

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



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

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



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



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

# VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



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

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 6 4 9 2 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3
IČO 3 1 3 6 5 1 7 5	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 4 6 . 2 1 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SCHAUMANN SLOVENSKO, spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ČERNÝŠEVSKÉHO

Číslo

2 6

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 BRATISLAVA

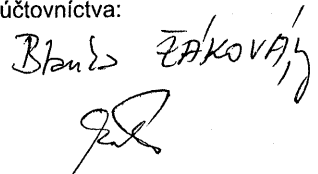
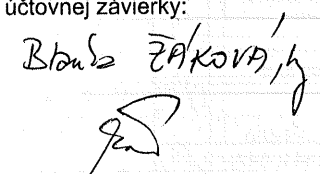
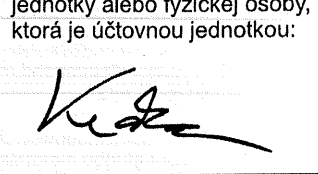
Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 6 2 4 1 0 3 4 5 0 2 / 6 2 4 1 0 3 4 8

E-mailová adresa

SCHAUMANN@SCHAUMANN.SK

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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

Číslo  
Údaj  
Á

Daň

2

IČO

3

SK M

4

Obch

S

Sídlo

Ulica

Č E

PSČ

8 4

Číslo

0 2

E-ma

S

Zosta

3 1

Schva

# POZNÁMKY

## individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 6 4 9 2 9	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3
IČO 3 1 3 6 5 1 7 5	mimoriadna	schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 4 6 . 2 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	v eurocentoch		od 1 2 0 1 2
	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SCHAUMANN SLOVENSKO, spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ČERNÝŠEVSKÉHO

Číslo

2 6

PSČ

Obec

8 4 1 0 1 BRATISLAVA

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 6 2 4 1 0 3 4 5 0 2 / 6 2 4 1 0 3 4 8

E-mailová adresa

SCHAUMANN@SCHAUMANN.SK

Zostavené dňa:

3 1 . 0 3 . 2 0 1 4

Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za vedenie  
účtovníctva:

Blanka ŽAKOVÁ, y.

Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za zostavenie  
účtovnej závierky:

Blanka ŽAKOVÁ, y.

Podpisový záznam člena  
štatutárneho orgánu účtovnej  
jednotky alebo fyzickej osoby,  
ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

. . 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SCHAUMANN SLOVENSKO, spol. s r.o. bola založená 30.11.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 10.1.1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 12570/B).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj
- dovoz a predaj krmív a premixov, hygienických produktov a chovných zvierat
- výroba, miešanie a predaj miešaných krmív
- sprostredkovateľská činnosť
- reklamná a propagačná činnosť
- prenájom spotrebného tovaru
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností s poskytnutím základných služieb

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 slovenského zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zmien a dodatkov, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 13.5.2013.

### 7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 13.5.2013 schválilo spoločnosť RECTE AUDÍT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Dipl.-Ing.Dr.Johann Hammerer  
Mag. Martin Kráčmar

Prokuristi: Ing. Anton Hradil  
Ing. Anna Verdoničová

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Schaumann Holding GmbH An der Mühlenau 4 Pinneberg 254 21 Nemecko	2 157 605	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>2 157 605</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

### D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

**UNION AGRICOLE HOLDING AG, Pinneberg, Deutschland**

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

**Schaumann Holding GmbH, An der Mühlenau 4, Pinneberg 254 21, Nemecko**

### E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

#### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

#### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné použitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5, 2	lineárna	20, 50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4, 6, 12	lineárna	25, 16,67, 8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

**(g) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(j) 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.

**(k) 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.

**(l) Odložené dane**

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(n) Emisné kvóty**

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(p) Prenájom (lízing)**

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**(q) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(s) Cudzia mena**

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(t) Výnosy**

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

## **F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

#### **Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku**

Dlhodobý hmotný majetok na Černyševského ul. je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 281 tis. EUR a individuálne poistenie dopravných prostriedkov, v roku 2012 bolo poistenie do výšky 281 tis. EUR.

### Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	157 018	0	0	0	0	0	157 018
Prírastky	0	2 674	0	0	0	0	0	2 674
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	159 692	0	0	0	0	0	159 692
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	105 922	0	0	0	0	0	105 922
Prírastky	0	29 294	0	0	0	0	0	29 294
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	135 216	0	0	0	0	0	135 216
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	51 096	0	0	0	0	0	51 096
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 476	0	0	0	0	0	24 476

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	127 762	0	0	0	19 762	0	147 524
Prírastky	0	29 256	0	0	0	9 494	0	38 750
Úbytky	0	0	0	0	0	29 256	0	29 256
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	157 018	0	0	0	0	0	157 018
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	81 074	0	0	0	0	0	81 074
Prírastky	0	24 848	0	0	0	0	0	24 848
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	105 922	0	0	0	0	0	105 922
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	46 688	0	0	0	19 762	0	66 450
Stav na konci účtovného obdobia	0	51 096	0	0	0	0	0	51 096

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

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	9 426	192 076	258 890	0	0	0	0	0	460 392
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	39 656	0	0	0	0	0	39 656
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	9 426	192 076	219 234	0	0	0	0	0	420 736
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	107 094	151 638	0	0	0	0	0	258 732
Prírastky	0	9 648	37 007	0	0	0	0	0	46 655
Úbytky	0	0	39 657	0	0	0	0	0	39 657
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 742	148 988	0	0	0	0	0	265 730
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 426	84 982	107 252	0	0	0	0	0	201 660
Stav na konci účtovného obdobia	9 426	75 334	70 246	0	0	0	0	0	155 006

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 426	192 076	214 785	0	0	0	0	0	416 287
Prírastky	0	0	86 728	0	0	0	0	0	86 728
Úbytky	0	0	42 623	0	0	0	0	0	42 623
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	9 426	192 076	258 890	0	0	0	0	0	460 392
<b>Oprávk</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	97 446	169 680	0	0	0	0	0	267 126
Prírastky	0	9 648	24 581	0	0	0	0	0	34 229
Úbytky	0	0	42 623	0	0	0	0	0	42 623
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	107 094	151 638	0	0	0	0	0	258 732
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 426	94 630	45 105	0	0	0	0	0	149 161
Stav na konci účtovného obdobia	9 426	84 982	107 252	0	0	0	0	0	201 660

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	7 776	0	0	0	7 776
Prírastky	0	0	0	0	13 003	0	0	0	13 003
Úbytky	0	0	0	0	9 505	0	0	0	9 505
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	11 274	0	0	0	11 274
<b>Oprávkový</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	7 776	0	0	0	7 776
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	11 274	0	0	0	11 274

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	53 988	0	0	0	53 988
Prírastky	0	0	0	0	366	0	0	0	366
Úbytky	0	0	0	0	46 578	0	0	0	46 578
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	7 776	0	0	0	7 776
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	53 988	0	0	0	53 988
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	7 776	0	0	0	7 776

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky 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	3 766	1 079	0	2 473	2 372
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>3 766</b>	<b>1 079</b>	<b>0</b>	<b>2 473</b>	<b>2 372</b>

Zníženie hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola tvorená z dôvodu existencie tovaru po záruke.

Poistenie zásob tovaru je na poistnú sumu vo výške 500 tis. EUR, aj v roku 2012 bolo vo výške 500 tis. EUR.

### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 116 358	0	273 629	0	842 729
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 116 358</b>	<b>0</b>	<b>273 629</b>	<b>0</b>	<b>842 729</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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 spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	314 416	3 902 794	4 217 210
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	22 278	0	22 278
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>336 694</b>	<b>3 902 794</b>	<b>4 239 488</b>

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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 spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 136 900	2 510 434	3 647 334
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	37 072	0	37 072
Iné pohľadávky	15 393	0	15 393
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 189 365</b>	<b>2 510 434</b>	<b>3 699 799</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 902 794	3 626 792
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 179 423	1 189 365
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5 082 217</b>	<b>4 816 157</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	2 011 292	1 468 600
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť má záložné právo na investičný majetok niektorých svojich odberateľov, súpis záložných zmlúv v tabuľke :

odberateľ	neuhr.pohľ. k 31.12.2013 (v €)	záloh zábezpeka (druh majetku)	krytie pohľadávok (v €)	krytie pohľadávok (v SKK)	zmluva zo dňa dodatok zo dňa (mladší dát.)
PD Mošovce	29 935	zákl.stádo HD 159 ks,oviec 521 ks	36 524		02.09.10
AGRO-MOLD a.s.	98 753	zákl.stádo dojníc 100 ks	99 582		27.10.10
MOLD-TRADE s.r.o.	138 351	zákl.stádo dojníc 135 ks	134 435		27.10.10
AGRO-VALALIKY a.s.	162 940	zákl.stádo dojníc 165 ks	164 310		27.10.10
VIJOFEL s.r.o.	27 606	zásoby hot.a nedokonč.výroby	232 324	6 999 000	29.05.08
MIROND s.r.o.	368 955	ručiteľský záv.spoločníkov ako FO	420 496		24.03.10
RD Bijacovce	62 593	zákl.stádo dojníc 40 ks	33 194	1 000 000	16.09.03
AFG	375 057	zákl.stádo dojníc 350 ks	300 000		06.04.10
AGRO-BLÁŽOVCE s.r.o.	91 494	zákl.stádo HD 640 ks	200 000		02.09.10
PD Nová Lubovňa	183 153	zákl.stádo dojníc 233 ks	100 000		21.09.10
PD Paňovce	570	zákl.stádo dojníc	16 597	500 000	15.12.03
PD Jablonov	0	výkrm.ošípané 70 ks dvor Jablonov- Kút	40 000		13.09.11
PD Važec	55 280	87 ks HD a 581 ks oviec	70 000		04.10.12
I.DRUŽSTEVNÁ a.s.	10 231	zmenka	12 846	387 000	15.01.05
RDP Kľušov Bardejov	1 208	zákl.stádo dojníc	65 983	1 987 805	10.12.03
RD Bzovik	82 564	sklad zásoby pšenice křm. 600t	85 000		17.10.13
	<b>1 688 690</b>		<b>2 011 292</b>		
krytie pohľadávok :	1 468 600				

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	183 250	178 636
daňovou základňou, z toho:			
- odpočítateľné		184 837	186 293
- zdaniteľné		-1 587	-7 657
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	386 971	340 104
daňovou základňou, z toho:			
- odpočítateľné		386 971	340 104
- 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
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		<b>125 449</b>	<b>119 310</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		<b>125 449</b>	<b>119 310</b>
Zaúčtovaná ako nákladov		-6 138	4 563
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad		0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0

Odloženú daňovú pohľadávku k 31.12.2013 vo výške 125 449 € sme vzťahli na:

- Dočasný rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou dlhodobého nehmotného a hmotného majetku. Účtovná zostatková hodnota je vyššia než daňová zostatková hodnota - vzniká odložený daňový záväzok vo výške 1 587 €
- Dočasný rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku (zásob a pohľadávok) – vzniká odložená daňová pohľadávka vo výške 184 837 €
- Dočasný rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou záväzkov (rezervy, neuhradené záväzky) – vzniká odložená daňová pohľadávka vo výške 386 971 €
- Pre výpočet odloženej daňovej pohľadávky bola použitá daňová sadzba platná pre rok 2014 - 22%.

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	2 408	11 762
Bežné bankové účty	493 476	845 359
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>495 884</b>	<b>857 121</b>

## 7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>9 338</b>	<b>12 931</b>
poistné služby	4 322	6 670
reklamné predmety	3 959	5 235
predplatné odb. časopisy	374	447
nájom sklad	250	250
programové služby	230	225
telefony, internet	203	89
ostatné	0	15
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>3 603</b>	<b>12 993</b>
služby odb.poradenstva	3 000	3 500
úroky z pôžičky	603	9 493
<b>Spolu</b>	<b>12 941</b>	<b>25 924</b>

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

### 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>271 142</b>	<b>512 738</b>	<b>482 669</b>	<b>1 094</b>	<b>300 117</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Neúčtované služby a tovar	655	368	356	0	667
Mzdy na dovolenku vrát.sociál.zabzp.	16 519	22 098	15 425	1 094	22 098
Na audit	3 000	3 000	3 000	0	3 000
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>20 174</b>	<b>25 466</b>	<b>18 781</b>	<b>1 094</b>	<b>25 765</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Prémie	20 200	21 200	20 200	0	21 200
Provizie, sprostredkovanie	224 594	458 998	438 014	0	245 578
Odmeny vo mzde za ÚZ a DP vrátane soc.zabzp.	5 385	5 385	5 385	0	5 385
Účtovné služby (mzdy, evid.majetku)	789	1 689	289	0	2 189
Ostatné	0	0	0	0	0
	<b>250 968</b>	<b>487 272</b>	<b>463 888</b>	<b>0</b>	<b>274 352</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>250 968</b>	<b>487 272</b>	<b>463 888</b>	<b>0</b>	<b>274 352</b>

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)

a	Stav				Stav
	k 31. 12. 2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	k 31. 12. 2012 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	260 329	534 529	523 204	512	271 142
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Nezúčtované služby a tovar	608	457	358	52	655
Mzdy na dovolenku vrát.sociál.zabezp.	13 998	16 518	13 537	460	16 519
Na audit	7 900	3 000	7 900	0	3 000
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	22 506	19 975	21 795	512	20 174
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Prémie	17 500	20 200	17 500	0	20 200
Provízie, sprostredkovanie	213 432	488 180	477 018	0	224 594
Odmeny vo mzde za ÚZ a DP vrátane soc.zabezp.	5 385	5 385	5 385	0	5 385
Účtovné služby (mzdy, evid.majetku)	1 506	789	1 506	0	789
Ostatné	0	0	0	0	0
	<b>237 823</b>	<b>514 554</b>	<b>501 409</b>	<b>0</b>	<b>250 968</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>237 823</b>	<b>514 554</b>	<b>501 409</b>	<b>0</b>	<b>250 968</b>

### 3. Závazky

Štruktúra krátkodobých záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	31 772	52 918
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	904 765	225 971
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>936 537</b>	<b>278 889</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 317	3 039
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>3 317</b>	<b>3 039</b>

### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2013

31. 12. 2012

<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>3 039</b>	<b>2 639</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 413	1 218
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 413</i>	<i>1 218</i>
Čerpanie sociálneho fondu	1 135	818
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>3 317</b>	<b>3 039</b>

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

#### 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Iné služby	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Iné služby	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Iné služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	tuzemsko		zahraničie		spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Tovar	6 321 500	6 459 476	0	27 172	6 321 500	6 486 648
Služby	52 603	26 360	36 100	25 900	88 703	52 260
<b>spolu</b>	<b>6 374 103</b>	<b>6 485 836</b>	<b>36 100</b>	<b>53 072</b>	<b>6 410 203</b>	<b>6 538 908</b>

## 2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

	2013	2012
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>143 904</b>	<b>11 157</b>
Výnosy z odpísaných pohľadávok	138 781	0
Náhrady od poisťovne - plnenie z poistných udalostí	2 457	1 722
Zmluvné pokuty a penále	1 488	2 770
Náhrady súdnych trov	1 174	5 192
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	4	1 473
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>999</b>	<b>7 164</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>98</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	98
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>999</i>	<i>7 066</i>
Výnosové úroky	999	7 066
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3. Čistý obrat (výnosy z bežnej činnosti)

Čistý obrat spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	88 703	52 260
Tržby za tovar	6 321 500	6 486 648
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	150 236	22 416
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>6 560 439</b>	<b>6 561 324</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na predaný tovar

	2013	2012
Náklady na obstaranie predaného tovaru	4 480 160	4 622 254

## 2. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 200 250</b>	<b>1 104 318</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 200</i>	<i>7 900</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 200	7 900
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>	<i>1 192 050</i>	<i>1 096 418</i>
Provízie za predaj tovaru	588 387	551 323
Preprava tovaru	163 648	160 167
Nájomné, skladovanie	84 503	85 015
Odborné analýzy	52 428	58 025
Repre náklady	49 646	61 654
Semináre a školenia	43 922	20 295
Účtovné služby DE - koncern	36 048	35 545
Cestovné náhrady zamestnanci	31 819	18 906
Náklady na inzerciu, reklamu, výstavy	26 143	24 403
Odborné poradenstvo	21 584	16 104
Telefón a internet	17 114	19 671
Právne poradenstvo	14 900	6 389
Software servisné služby	11 770	0
Opravy a údržba	11 386	15 722
Poštovné poplatky	7 214	4 668
Software paušálne poplatky	6 355	6 938
Účtovníctvo, daňové poradenstvo	4 834	5 461
Upratovanie kancelária	2 318	2 152
Spotreba drobného nehmotného majetku	1 770	135
Účtovné služby AT - koncern	1 590	1 066
Ostatné	14 671	2 779
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>311 023</b>	<b>41 955</b>
Odpis pohľadávok	290 642	0
Poistné	14 748	12 819
Dary	2 856	8 021
Členské príspevky v združeniach	750	100
Manká a škody	360	3 046
Zmluvné pokuty a penále	20	17 509
Iné	1 647	460
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>2 749</b>	<b>3 064</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>27</i>	<i>1</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>2 722</i>	<i>3 063</i>
Bankové poplatky	2 722	3 063
Poistné	0	0
Iné	0	0
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	292 136		100,00 %	313 316		100,00 %
teoretická daň		67 192	23,00 %		59 530	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	492 757	113 334	38,79 %	401 906	76 362	24,37 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-277 025	-63 716	-21,81 %	-447 695	-85 062	-27,15 %
Spolu	507 868	116 810	39,98 %	267 527	50 830	16,22 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>116 810</b>	<b>39,98 %</b>		<b>50 830</b>	<b>16,22 %</b>
Odložená daň z príjmov		-6 138	-2,10 %		4 563	1,46 %
Daň z úrokov		73	0,02 %		85	0,03 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>110 745</b>	<b>37,91 %</b>		<b>55 478</b>	<b>17,71 %</b>

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neevviduje na podsúvahových účtoch významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávky a záväzky z opcii, ani odpísané pohľadávky alebo pohľadávky a záväzky z lízingu.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá peňažné a nepeňažné záväzky, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme skladové priestory. Ročné nájomné činí 20 029 EUR.

### 3. Podmienený majetok

Spoločnosť neevviduje podmienený majetok.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť neúčtovala o odmene konateľovi na základe zmluvy o výkone funkcie konateľa. Štatutárnemu orgánu nebola v roku 2013 poskytnutá pôžička.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
<b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b>			
Nákup tovaru	01	4 104 647	3 873 358
Predaj tovaru	02	0	4 617
Poskytnutie služieb	03	35 600	25 900
Iný obchod - nákup služieb	01	62 031	46 252

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia žiadne transakcie s materskou spoločnosťou.

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	12 000	21 729
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>12 000</b>	<b>21 729</b>
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	582 027	1 903
<b>Spolu pasíva</b>	<b>582 027</b>	<b>1 903</b>

**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	2 157 605	0	0	0	2 157 605
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	739	0	0	0	739
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
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	124 595	0	0	12 892	137 487
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 147	0	0	0	1 147
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 420 118	0	600 000	244 947	2 065 065
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	257 839	181 392	0	-257 839	181 392
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
<b>Spolu</b>	<b>4 962 043</b>	<b>181 392</b>	<b>600 000</b>	<b>0</b>	<b>4 543 435</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	2 157 605	0	0	0	2 157 605
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	739	0	0	0	739
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	121 095	0	0	3 500	124 595
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 147	0	0	0	1 147
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 353 611	0	1	66 508	2 420 118
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	70 008	257 839	0	-70 008	257 839
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
<b>Spolu</b>	<b>4 704 205</b>	<b>257 839</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>4 962 043</b>

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Účtovný zisk	2012
	257 839

**Rozdelenie účtovného zisku**

	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	12 892
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	244 947
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>257 839</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 181 392 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 9 070 €,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 172 322 €.

**Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013**

Prehľad peňažných tokov je prílohou Poznámok.

Prehľad peňažných tokov (CASH FLOW STATEMENTS) k 31. decembru 2013  
Spoločnosť: **SCHAUMANN SLOVENSKO, spol. s r.o., Bratislava**

Peňažné toky zo základných podnikateľských činností - nepriama metóda

Označenie	Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>292 137</b>	<b>313 317</b>
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
<b>A.1.</b>	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.13)</i>	<b>-163 449</b>	<b>43 812</b>
<b>A.1.1.</b>	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	72 215	59 077
<b>A.1.2.</b>	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
<b>A.1.3.</b>	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
<b>A.1.4.</b>	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	28 975	10 813
<b>A.1.5.</b>	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-275 023	4 383
<b>A.1.6.</b>	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	12 983	-23 395
<b>A.1.7.</b>	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	0	0
<b>A.1.8.</b>	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
<b>A.1.9.</b>	Úroky účtované do výnosov (-)	-999	-7 066
<b>A.1.10.</b>	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
<b>A.1.11.</b>	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
<b>A.1.12.</b>	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 600	0
<b>A.1.13.</b>	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	0
<b>A.2.</b>	<i>Zmeny stavu pracovného kapitálu (súčet A 2.1 až A 2.4)</i>	<b>134 533</b>	<b>-143 698</b>
<b>A.2.1.</b>	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-298 749	824 312
<b>A.2.2.</b>	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	598 349	-920 510
<b>A.2.3.</b>	Zmena stavu zásob (-/+)	-165 067	-47 500
<b>A.2.4.</b>	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A 1 + A 2)</b>	<b>263 221</b>	<b>213 431</b>
<b>A.3.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	999	7 066
<b>A.4.</b>	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
<b>A.5.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
<b>A.6.</b>	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A6)</b>	<b>264 220</b>	<b>220 497</b>
<b>A.7.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-24 617	-140 583
<b>A.8.</b>	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
<b>A.9.</b>	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 9)</b>	<b>239 603</b>	<b>79 914</b>

Označenie	Názov položky	Bežné UO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
<b>B.1.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 673	-9 494
<b>B.2.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	0	-86 728
<b>B.3.</b>	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	0	0
<b>B.4.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
<b>B.5.</b>	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 333	0
<b>B.6.</b>	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 (+)	0	0
<b>B.7.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
<b>B.8.</b>	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	0
<b>B.9.</b>	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-13 000	0
<b>B.10.</b>	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	9 500	46 578
<b>B.11.</b>	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
<b>B.12.</b>	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
<b>B.13.</b>	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 (-)	0	0
<b>B.14.</b>	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 (+)	0	0
<b>B.15.</b>	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
<b>B.16.</b>	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
<b>B.17.</b>	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
<b>B.18.</b>	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
<b>B.19.</b>	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 20)</b>	<b>-840</b>	<b>-49 644</b>
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)</b>		
<b>C.1.1.</b>	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0
<b>C.1.2.</b>	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	0
<b>C.1.3.</b>	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
<b>C.1.4.</b>	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
<b>C.1.5.</b>	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0

Označenie	Názov položky	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	0	0
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10)</b>	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
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 (+)	0	0
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 (-)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	0	0
<b>C.3.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)</b>	0	0
<b>C.4.</b>	<b>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)</b>	-600 000	0
<b>C.5.</b>	<b>Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)</b>	0	0
<b>C.6.</b>	<b>Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)</b>	0	0
<b>C.7.</b>	<b>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)</b>	0	0
<b>C.8.</b>	<b>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)</b>	0	0
<b>C.9.</b>	<b>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)</b>	0	0
	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>	<b>-600 000</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>-361 237</b>	<b>30 270</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>857 121</b>	<b>826 851</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>495 884</b>	<b>857 121</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>495 884</b>	<b>857 121</b>

