A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Retail Value Stores, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. septembra 2007 a do Obchodného registra bola zapísaná 12. októbra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa., vložka 4264/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- reklamná, inzertná a propagačná činnosť,
- prevádzkovanie umývacích liniek motorových vozidiel,
- prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním základných služieb spojených s prenájmom.

3. Počet zamestnancov

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

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	525	502
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	529	494
počet vedúcich zamestnancov	69	61

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 30. septembru 2014 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 30. septembra 2014.

Mimoriadna účtovná závierka sa pripravuje na základe rozhodnutia jediného akcionára o zrušení spoločnosti bez likvidácie formou cezhraničného splynutia so spoločnosťou Tsar Holding N.V., na základe ktorého vznikla dňa 1 februára 2015 spoločnosť Retail Value Stores, a. s., Panónska cesta 16, 851 04 Bratislava, IČO: 47 256 770, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I v oddiele Sa vo vložke č. 6092/B, ktorá ako univerzálny právny nástupca preberá celé imanie, všetky práva a povinnosti, záväzky a pohľadávky, i neznáme zanikajúcej spoločnosti.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26. júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola zverejnená v Registri účtovných závierok 30. apríla 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 18. júla 2014 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko s. r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti TSAR Holding B. V. Naritaweg 165 Telestone 8, 1043 BW Amsterdam, Holandsko, zapísaná v Obchodnom registri vedenom Obchodnou komorou pre Amsterdam pod číslom 34276485 a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu I.C.S. a. s. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu I.C.S. a. s. zostavuje spoločnosť I.C.S. a.s., Těšnov 5, Praha 1, Česká republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2013 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladov a naviac sa zverejňujú dopady významných opráv.

(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, poistné a pod.).

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého 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	3 až 4	Lineárna	25 až 33,3
Goodwill	5	Lineárna	100
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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	4 až 20	Lineárna	5 až 25
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 20	Lineárna	5 až 33,3
Dopravné prostriedky	4 až 6	Lineárna	16,6 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa vyskladňujú ocenené váženým aritmetickým priemerom z obstarávajúcich cien.

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

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

(l) 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.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene 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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) 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.

(o) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia
Spoločnosť počas roka 2014 ani v roku 2013 neúčtovala žiadne opravy minulých účtovných období.

D. 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 2014 do 30. septembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Na majetok Spoločnosti uvedený v nasledujúcom prehľade bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa na zabezpečenie účelového úveru vo výške 948 513 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	9 720 374
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Majetok Spoločnosti, vrátane zásob, je od roku 2012 poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 31 400 tis. EUR (2013: 31 400 tis. EUR).

2. Goodwill

Z dôvodu zlúčenia spoločností Retail Value SK, a.s. a Retail Value Stores, a.s. k 1. júlu 2008 spoločnosť Retail Value Stores, a.s. (spoločnosť zanikajúca bez likvidácie) v zmysle zákona o účtovníctve a ostatných súvisiacich predpisov precenila majetok a záväzky na reálnu hodnotu k 30. júnu 2008. Precenenie majetku a záväzkov bolo zaúčtované bez vplyvu na minulé účtovné obdobia.

Pri zlúčení spoločností vznikol goodwill vo výške 14 816 476 EUR ako rozdiel medzi účtovnou hodnotou podielu Retail Value SK, a.s. a reálnou hodnotou majetku a záväzkov pripadajúcou na tento podiel. Spoločnosť odpísala tento goodwill počas piatich rokov k 30. júnu 2013.

K 30. septembru 2014 Spoločnosť z dôvodu zrušenia bez likvidácie formou cezhraničného splynutia precenila na základe znaleckého posudku dlhodobý hmotný majetok o 6 366 609 EUR a dlhodobý nehmotný majetok o 168 968 EUR s vplyvom na vlastné imanie Spoločnosti.

Uvedené precenenie je v nasledujúcich tabuľkách o pohybe majetku vykázané ako prírastok za obdobie 9 mesiacov končiacich 30. septembra 2014.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
30. september 2014

	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	**Spolu**
A	b	c	d	E	f	g	h	**i**
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 207 071	-	14 816 476	35 241	220	-	**16 059 007**
Prírastky	-	191 245	-	-	9 399	7 143	-	**207 787**
Úbytky	-	1 188 007	-	-	35 951	-	-	**1 223 958**
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	-	210 309	-	14 816 476	8 689	7 363	-	**15 042 837**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 118 491	-	14 816 476	34 377	-	-	**15 969 344**
Prírastky	-	69 516	-	-	1 574	-	-	**71 090**
Úbytky	-	1 188 007	-	-	35 951	-	-	**1 223 958**
Stav na konci účtovného obdobia	-	0	-	14 816 476	0	-	-	**14 816 476**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	88 580	-	-	863	220	-	**89 663**
Stav na konci účtovného obdobia	-	210 309	-	-	8 689	7 363	-	**226 361**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	**Spolu**
a	b	c	d	E	f	g	h	**i**
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 202 669	-	14 816 476	35 241	-	138 675	**16 193 061**
Prírastky	-	4 402	-	-	-	220	-	**4 622**
Úbytky	-	-	-	-	-	-	138 675	**138 675**
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 207 071	-	14 816 476	35 241	220	-	**16 059 007**
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 032 624	-	13 334 828	33 945	-	-	**14 401 397**
Prírastky	-	85 867	-	1 481 648	432	-	-	**1 567 947**
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 118 491	-	14 816 476	34 377	-	-	**15 969 344**
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	138 675	**138 675**
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	138 675	**138 675**
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	170 045	-	1 481 648	1 296	-	-	**1 652 990**
Stav na konci účtovného obdobia	-	88 580	-	-	863	220	-	**89 663**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
30. september 2014

	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	**Spolu**
a	b	c	d	E	f	g	h	i	**j**
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 492 662	1 185 045	20 803 994	-	-	-	1 850	-	**23 483 551**
Prírastky	368 986	-97 875	6 966 237	-	-	-	3 056	-	**7 240 404**
Úbytky	241 648	293 874	20 463 153	-	-	-	-	-	**20 998 675**
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	1 620 000	792 296	7 307 078	-	-	-	4 906	-	**9 725 280**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	204 881	20 172 865	-	-	-	-	-	**20 377 746**
Prírastky	-	88 993	290 288	-	-	-	-	-	**379 281**
Úbytky	-	293 874	20 463 153	-	-	-	-	-	**20 757 027**
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Opravné položky								-	
Stav na začiatku účtovného obdobia	196 000	-	-	-	-	-	-	-	**196 600**
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	196 000	-	-	-	-	-	-	-	**196 600**
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 296 662	980 164	631 129	-	-	-	1 850	-	**2 909 805**
Stav na konci účtovného obdobia	1 620 000	792 296	7 307 078	-	-	-	4 906	-	**9 725 280**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	**Spolu**
a	b	c	d	e	f	g	h	i	**j**
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 492 662	776 995	20 681 171	-	-	-	18 755	-	**22 969 583**
Prírastky	-	408 050	130 185	-	-	-	-	-	**538 235**
Úbytky	-	-	24 267	-	-	-	-	-	**24 267**
Presuny	-	-	16 905	-	-	-	16 905	-	**0**
Stav na konci účtovného obdobia	1 492 662	1 185 045	20 803 994	-	-	-	1 850	-	**23 483 551**
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	115 553	19 897 605	-	-	-	-	-	**20 013 158**
Prírastky	-	89 328	299 527	-	-	-	-	-	**388 855**
Úbytky	-	-	24 267	-	-	-	-	-	**24 267**
Stav na konci účtovného obdobia	-	204 881	20 172 865	-	-	-	-	-	**20 377 746**
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	196 000	-	-	-	-	-	-	-	**196 600**
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	196 000	-	-	-	-	-	-	-	**196 600**
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 296 662	661 442	783 566	-	-	-	18 755	-	**2 760 425**
Stav na konci účtovného obdobia	1 296 662	980 164	631 129	-	-	-	1 850	-	**2 909 805**

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Tovar	415 998		132 371		283 627
Zásoby spolu	**415 998**	**0**	**132 371**	**0**	**283 627**

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	6 443 092
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

Majetok spoločnosti, vrátane zásob, je poistený pre prípad škody spôsobenej živelnou pohromou a krádežou až do výšky 31 400 tisíc EUR v poisťovni QBE (od roku 2012).

4. Pohľadávky

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 045 938	214 804			1 260 742
Pohľadávky spolu	**1 045 938**	**214 804**	**0**	**0**	**1 260 742**

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

Pohľadávky k 30.9.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 209 738		1 209 738
Dlhodobé pohľadávky spolu	**1 209 738**	**0**	**1 209 738**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	968 868	2 132 879	3 101 747
Daňové pohľadávky a dotácie	10 505		10 505
Krátkodobé pohľadávky spolu	**979 373**	**2 132 879**	**3 112 252**

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky	1 193 527	0	1 193 527
Dlhodobé pohľadávky spolu	**1 193 527 0**	**0 0**	**1 193 527**
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 140 874	1 202 817	5 343 691
Daňové pohľadávky a dotácie	149 523	0	149 523
Iné pohľadávky	3 081	0	3 081
Krátkodobé pohľadávky spolu	**4 293 478**	**1 202 817**	**5 496 295**

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		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 101 747

5. 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:

	30. 9. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	36 576	89 309
Bežné bankové účty	19 163	445 826
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	203 204	386 367
Spolu	**258 943**	**921 502**

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31. 12. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30. 9. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**284 195**	**21 766**	**40 000**	**0**	**265 961**
Ostatné rezervy dlhodobé					
Uvedenie priestorov do pôvodného stavu	168 660	17 562			186 222
Súdne spory	115 535	4 204	40 000		79 739
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	**284 195**	**21 766**	**40 000**	**0**	**265 961**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**3 307 897**	**1 054 879**	**109 504**	**0**	**4 484 900**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 016	131 315	56 553		136 778
Nevyfakturované dodávky	2 889 113	3 120 741	2 889 113		3 120 741
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**2 951 129**	**131 315**	**56 553**	**0**	**3 257 519**
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	23 775	111 700	23 775		111 700
DPH	332 993	163 267	29 176		467 084
Súdne spory	0	648 597			648 597
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**356 768 #**	**923 564 #**	**52 951 0**	**0 #**	**1 227 381**

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31.12.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	**207 168**	**77 027**	**0**	**0**	**284 195**
Ostatné rezervy dlhodobé					
Uvedenie priestorov do pôvodného stavu	145 608	23 052			168 660
Súdne spory	61 560	53 975			115 535
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	**207 168**	**77 027**	**0**	**0**	**284 195**
Krátkodobé rezervy, z toho:	**3 386 001**	**2 974 904**	**3 386 001**	**0**	**2 974 904**
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	40 263	62 016	40 263		62 016
Nevyfakturované dodávky majetku	3 192 134	2 889 113	3 192 134		2 889 113
Iné	2 800		2 800		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	**3 235 197**	**2 951 129**	**3 235 197**	**0**	**2 951 129**
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odmeny pracovníkom	150 804	23 775	150 804		23 775
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	**150 804**	**23 775**	**150 804**	**0**	**23 775**

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2015.

V rámci krátkodobých zákonných rezerv spoločnosť vykazuje aj rezervy na nevyfakturované dodávky, pri ktorých nie je k 31. decembru 2013 a k 30. septembru 2014 známa ich výška.

Krátkodobé rezervy
Krátkodobé zákonné rezervy spoločnosť tvorila na nevyčerpané dovolenky a na bežné osobné náklady – odmeny, jubilanti a na nevyfakturované dodávky.

Dlhodobé rezervy
Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na prebiehajúce súdne spory, ktorých výsledok v súčasnosti nie je možné predvídať. Ostatné dlhodobé rezervy sú vytvorené na očakávané náklady spojené s ukončením nájmu.

3. Záväzky

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

	30. 9. 2014	31. 12. 2013
Záväzky po lehote splatnosti	4 813 833	1 076 315
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 770 365	7 536 261
Krátkodobé záväzky spolu	**11 584 198**	**8 612 576**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	51 294	44 946
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	**51 294**	**44 946**

Nárast záväzkov po splatnosti je spôsobené najmä neuhradením faktúr týkajúcich sa operatívneho prenájmu budov jednotlivých hypermarketov. Spoločnosť s vlastníkom nehnuteľností intenzívne rokuje o predĺžení nájomných zmlúv na nasledujúce obdobia. Výsledkom rokovaní má byť okrem samotného predĺženia zmlúv aj očakávané odpustenie časti nájomného v predpokladanej výške 4 300 tis. EUR.

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		30.9.2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku daňovou základňou, z toho:	a	5 649 048	-784 965
– odpočítateľné		-1 009 809	-1 053 607
– zdaniteľné		6 658 857	268 642
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov daňovou základňou, z toho:	a	1 355 758	3 805 339
– odpočítateľné		-1 160 815	-365 746
– zdaniteľné		2 516 573	4 171 085
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-3 754 835	-121 545
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		22	22
Odložená daňová pohľadávka		**0**	**0**
Uplatnená daňová pohľadávka		**0**	**38 037**
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		0	38 037
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0
Odložený daňový záväzok		**714 994**	**637 742**
Zmena odloženého daňového záväzku		**77 252**	**637 742**
Zaúčtovaná ako náklad		-1 359 563	637 742
Zaúčtovaná do vlastného imania		1 436 815	

5. Sociálny fond

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

	30.9.2014	31. 12. 2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	**44 946**	**43 756**
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 158	41 945
Tvorba sociálneho fondu spolu	*33 158*	*41 945*
Čerpanie sociálneho fondu	*26 810*	*40 755*
Konečný zostatok sociálneho fondu	**51 294**	**44 946**

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR				
Dlhodobé úvery spolu				**0**	**0**
Krátkodobé bankové úvery					
Tatrabanka (krátkodobá časť)	EUR	EURIBOR +3,3%	2013	277 740	1 527 750
Tatrabanka (revolvingový úver)	EUR	EURIBOR +3,5%		0	500 000
Tatrabanka (kontokorentný úver)	EUR	EURIBOR +3,3%		670 773	
Krátkodobé úvery spolu				**948 513**	**2 027 750**
Spolu				**948 513**	**2 027 750**

Krátkodobý úver poskytnutý spoločnosťou TATRABANKA vo výške 277 740 EUR bol plne splatený pred 31. decembrom 2014.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar (r.03 a 05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu		Služby	Tovar	Spolu
Slovenská republika	1 - 9 / 2014	2 689 634	41 601 667	44 291 301
	1 - 12 / 2013	4 901 451	63 954 270	68 855 721
Spolu		**7 591 085**	**105 555 937**	**113 147 022**

Druh výrobkov	1 - 9 / 2014 EUR	1 - 12 / 2013 EUR
Hypermarket Danubia	9 462 142	15 695 843
Hypermarket Polus	11 991 130	19 074 508
Hypermarket Košice	10 948 574	18 140 019
Hypermarket Žilina	6 921 817	11 043 900
Hypermarket Trnava	2 278 004	
Spolu	**41 601 667**	**63 954 270**

2. Čistý obrat

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:

	1 - 9 / 2014	1 - 12 / 2013
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2 689 634	4 901 451
Tržby za tovar	41 601 667	63 904 570
Tržby z predaja dlhodobého majetku	459 960	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	506 372	6 191 404
Čistý obrat spolu	**45 257 633**	**74 997 425**

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie 1 - 9 / 2014	Predchádzajúce účtovné obdobie 1- 12 / 2013
Nájom nehnuteľností	3 815 850	4 859 951
Externé poplatky	961 242	1 289 858
Facility magement	894 668	1 155 733
Reklama	908 702	1 128 592
Upratovacie a bezpečnostné služby, opravy a údržba	967 027	1 106 349
Personálne agentúry	406 493	472 307
Náklady na služby audítora	19 000	19 000
Ostatné služby	779 424	998 761
Spolu	8 752 407	11 030 551

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 91% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nižšie ako 2%.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

	1 - 9 2014	1 - 12 / 2013
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 000	19 000
Spolu	19 000	19 000

3. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek a úverov boli 47 909 EUR (2013: 130 342 EUR). Spoločnosť v roku 2014 vynaložila ostatné finančné náklady najmä na bankové poplatky 165 153 (2013: 248 698 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 641 094		100,00 %	989 053		100,00 %
teoretická daň		-1 461 041	22,00 %		227 482	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	461 273	101 480	-1,53 %	3 586 944	824 997	83,41 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	-4 575 994	-1 052 479	-106,41 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-6 179 821	-1 359 561	20,47 %	3	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		**2**	**0,00 %**		**0**	**0,00 %**
Odložená daň z príjmov		-1 359 563	20,47 %		675 779	68,33 %
Celková daň z príjmov		**-1 359 561**	**20,47 %**		**675 779**	**68,33 %**

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-30 194
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	1 436 815	0

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) budovy hypermarketov. Táto zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Zmluva môže byť spoločnosťou vypovedaná najskôr v roku 2017, pričom následná výpovedná lehota je 3 roky. Náklady na nájom sú 3 815 850 EUR za obdobie 9 mesiacov k 30. septembru 2014 (ročné náklady za rok 2013: 4 859 951 EUR), pričom výška nájmu sa každoročne upravuje podľa dohodnutých zmluvných podmienok.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá (2014: 58 586 EUR, 2013: 81 484 EUR), kontajnery na archiváciu dokladov (2014: 1 937 EUR, 2013: 2 641 EUR), vysokozdvižné vozíky (2014: 6 585 EUR, 2013: 18 957 EUR) a fotokopírky (2014: 28 338 EUR, 2013: 29 358 EUR).

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť má uzatvorené nájomné zmluvy za prenájom nebytových priestorov, buď príležitostného (stánky pri príležitosti akciových predajov) alebo trvalého ako napr. bankomaty. Tržby za prenájom nebytových priestorov nedosahujú významné hodnoty.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Ministerstvo pôdohospodárstva a rozvoja vidieka Slovenskej republiky (Ministerstvo) uložilo v septembri 2014 Spoločnosti pokuty za porušenie ustanovení zákona č. 362/2012 Z.z. o neprimeraných obchodných podmienkach v obchodných vzťahoch, ktorým predmetom sú potraviny v celkovej výške 874 400 EUR. Spoločnosť voči jednotlivým rozhodnutiam Ministerstva podala rozklad, ktorý má odkladný účinok a námietku voči zaujatosti. Nakoľko ďalší vývoj konania nie je možné spoľahlivo predpokladať, Spoločnosť neúčtuje o rezerve na tieto pokuty.

	31.12.2014	
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	874 400	

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

	31.12.2013	
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	103 028	0

2. Iné povinnosti

Spoločnosti nie sú známe žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, okrem tých, ktoré sú zverejnené v bode I. a J.

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

Členovia štatutárnych orgánov dostávajú za výkon tejto funkcie príjem spolu 20 375 EUR (2013: 23 200 EUR) a mesačne mzdový príjem, ktorý im vyplýva z ich pracovného pomeru so Spoločnosťou.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Spriaznená osoba	Druh	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
I.C.S. a.s.	konzultačné služby	179 343	170 676
CARREFOUR PATRENARIAT INTERNATIONAL	franchisingové poplatky	507 116	525 543

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

Po 30. septembri 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194				33 194
Ostatné kapitálové fondy	9 120 419				9 120 419
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení		5 247 973			5 247 973
Neuhradená strata minulých rokov	-7 444 697			313 110	-7 131 587
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	313 110	-5 281 533		-313 110	-5 281 533
Spolu	**2 025 345**	**-33 560**	**0**	**0**	**1 991 785**

Účtovný zisk za rok 2013 bola rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	313 110

Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prevod na vysporiadanie neuhradenej straty minulých rokov	313 110
Spolu	**313 110**

O rozdelení výsledku hospodárenia – straty - za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 30. septembra 2014 vo výške 5 281 533 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 5 281 533 EUR.

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

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194				33 194
Ostatné kapitálové fondy	9 120 419				9 120 419
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Neuhradená strata minulých rokov	-5 990 581			-1 454 117	-7 444 697
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 454 117	313 110		1 454 117	313 110
Spolu	**1 712 234**	**313 110**	**0**	**0**	**2 025 345**

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 113 234	1 593 246
Zaplatené úroky	-47 909	
Prijaté úroky	9	32
Zaplatená daň z príjmov	-2	-79 923
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 065 332	1 513 355
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	**1 065 332**	**1 513 355**
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 108 614	-542 856
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	459 960	
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	**-648 654**	**-542 856**
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov		2 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	-1 079 237	-3 297 022
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	**-1 079 237**	**-1 297 022**
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-662 559	-326 523
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	921 502	1 248 025
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	**258 943**	**921 502**

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	**-6 641 094**	**988 889**
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	450 370	1 956 803
Opravná položka k pohľadávkam	214 804	124 302
Opravná položka k zásobám	-132 371	-52 803
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	149 211	
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	1 158 769	-1 077
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-218 312	
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku		
Iné nepeňažné operácie	47 900	154 402
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-4 970 723	3 170 516
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 386 096	-852 253
Úbytok (prírastok) zásob	3 903 404	315 935
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-205 543	-1 040 952
Peňažné toky z prevádzky	**1 113 234**	**1 593 246**

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.