

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

a) Základné informácie

Obchodné meno:	NEALKO ORAVAN, spol. s r.o.
Sídlo:	Priemyselná 392, 027 42 Podbiel
Dátum založenia:	18.09.1995
Dátum vzniku:	18.09.1995

Spoločnosť zapísaná v obchodnom registri na Okresnom súde Žilina, vl. číslo 2870/L

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Spoločnosť NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. za zaoberá výrobou nealkoholických nápojov.
SK NACE 11.07.0.

c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	34
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Ide o riadnu účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2013.

f) Účtovná závierka k 31.12.2012 bola schválená dňa 03.06.2013.

C. Údaje o konsolidovanom celku

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Účtovná jednotka spracovala účtovnú závierku za podmienok, keď jej sústavné a nepretržité trvanie z hľadiska budúcich období je isté.
- b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31.12.2013 také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.
- c) Doklady týkajúce sa roku 2013, ktoré prichádzajú po 31.12.2013 sa účtujú do obdobia 12/2013 až do dátumu zostavenia DPH za 12/2013. Doklady týkajúce sa roku 2013, ktoré prichádzajú po podaní daňového priznania DPH za 12/2012 sa evidujú a účtujú v roku 2014 na účet 32199. Následne sa urobí zápis do roku 2013 cez interný doklad.
- d) Spôsob oceňovania:
 1. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
 2. Uplatňuje sa princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká zníženia hodnoty a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky
 3. Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri obstaraní majetku. Ocenenie jednotlivých druhov majetku a záväzkov je nasledovné:
 - hmotný a nehmotný investičný majetok obstarávacími cenami, do vedľajších nákladov vstupujú prepravné náklady.
 - hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (aktívacia) bol ocenený vlastnými nákladmi.
 - zásoby:
 - nakupovaný materiál – obstarávacími cenami, pri každej dodávke minimálne raz mesačne do vedľajších nákladov vstupujú prepravné a režijné náklady.
 - Vedľajšie náklady sa rozvrhujú a to: analytický účet vedľajších nákladov/ PS k zač.mesiaca + nákup tovaru (MTZ)= koeficient
 - Výdaj tovaru (materiálu) je násobený koeficientom - analytický účet nákladov je rozpúšťaný do spotreby.
 4. Cenné papiere a majetkové účasti spoločnosť nevlastní.
 5. Pohľadávky a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou, uvedením opravných položiek v stĺpci korekcia je vyjadrená realizovateľná cena.
- e) Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na € kurzom určeným ECB deň pred uskutočnením operácie. Pri nákupe a predaji valút, devíz sa uplatňuje komerčný kurz.
- f) Dlhodobý majetok je odpisovaný mesačne podľa odpisového plánu účtovných odpisov. Dlhodobý majetok zaradený v priebehu účtovného obdobia sa odpisuje mesačne v 1/12 ročného odpisu od termínu zaradenia. Dlhodobý majetok vyradený v priebehu účtovného obdobia sa odpisuje mesačne v 1/12 ročného odpisu do termínu vyradenia.
- g) Daňové a účtovné odpisy hmotného a nehmotného majetku sa rovnajú. Rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi vzniká pri dlhodobom majetku, ktorý bol v priebehu predošlých rokov zaradený alebo vyradený v tomto roku, prípadne pri majetku kde boli odložené v predošlom období daňové odpisy.
- h) Finančný majetok sa oceňuje nasledovne :
 - Banka – príjem aj výdaj kurzom ECB deň pred operáciou
 - Pokladňa – príjem komerčným kurzom nákupu a výdaj aritmetickým priemerom.
- i) Významné opravy minulých účtovných období neboli žiadne.

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok (r. 3)

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		830	3 319					4 149
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		830	3 319					4 149
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		830	2 987					3 817
Prírastky			332					332
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		830	3 319					4 149
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	332					332
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Účtovné odpisy nehmotného majetku sú 332 €.

Opravné položky k nehmotnému majetku tvorené neboli.

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		830	3 319					4 149
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		830	3 319					4 149

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		830	2 325					3 155
Prírastky			662					662
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		830	2 987					3 817
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	995					995
Stav na konci účtovného obdobia		0	332					332

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý NM, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý NM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

b) Dlhodobý hmotný majetok (r. 11)

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 326	887 528	4 103 191			89 707			5 090 752
Prírastky		8 830	131 698			5 890	26 027	22 863	195 308
Úbytky			94 744						94 744
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 326	896 358	4 140 145			95 597	26 027	22 863	5 191 316
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		600 240	3 830 151			84 627			4 515 018
Prírastky		49 942	159 749			10 970			220 661
Úbytky			94 744						94 744
Stav na konci účtovného obdobia		650 182	3 895 156			95 597			4 640 935

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 326	287 288	273 040			5 080	0	0	575 734
Stav na konci účtovného obdobia	10 326	246 176	244 989			0	26 027	22 863	550 381

Prírastky DHM v roku 2013 predstavoval: - stavby 8 830 €
- stroje 105 617 €
- dopravné prostriedky 26 081 €
- formy 5 890 €
- obstarávaní DHM (FTE 2) 26 027 €
- záloha na DHM 22 863 €

Úbytky DHM v roku 2013 predstavoval: - dopravné prostriedky 94 744 €

Účtovné odpisy hmotného majetku sú 220 356 €. Zostatková cena predaného hmotného majetku 305 €

Opravné položky ku hmotnému majetku tvorené neboli.

Tabuľka č. 2

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 326	887 528	4 291 362			81 953			5 271 169
Prírastky			88 314			7 754			96 068
Úbytky			276 485						276 485
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	10 326	887 528	4 103 191			89 707			5 090 752
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		547 615	3 953 194			78 646			4 579 455
Prírastky		52 625	153 442			5 981			212 048
Úbytky			276 485						276 485
Stav na konci účtovného obdobia		600 240	3 830 151			84 627			4 515 018
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 326	339 913	338 168			3 307			691 714
Stav na konci účtovného obdobia	10 326	287 288	273 040			5 080			575 734

Poznámky Úč POD 3 - 04		DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	--	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Z účtov dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku nie je založený žiadny majetok.

c) Poistenie dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne
osobné a nákladné automobily	zákonné poistenie havarijné poistenie	Allianz Allianz, KOOPERATIVA
hotové výrobky	zodpovednosť cestného dopravcu poistenie zodpovednosti za škodu	Allianz Allianz

d.) Prehľad o stave zásob za rok 2012, 2013 podľa druhov

Druh	31.12.2012	31.12.2013
Materiál	654 782	530 926
Výrobky	205 511	227 065
Tovar	0	0
SPOLU	860 293	757 991

Opravné položky k zásobám tvorené neboli.

V zásobách sa nevyskytujú podhodnotené položky.

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. má poistené zásoby – poistenie zodpovednosti za škodu.

e) Pohľadávky podľa splatnosti

POHLADÁVKY	Riadok	31.12.2012	31.12.2013
- Odložená daňová pohľadávka	45	0	
- krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti	47	652 304	510 500
- krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti	47	132 414	64 600
z toho:			
do 30 dní		103 797	43 683
do 60 dní		5 510	7 661
do 90 dní		461	-1 838
do 180 dní		3 944	666
do 365 dní		5 680	345
nad 365 dní		13 022	14 083
poskytnuté zálohy	47	39 609	605
POHLADÁVKY CELKOM vr. skupiny		824 327	575 705

Pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní sú vo výške 14 083 € z toho vo výške 7 302 € (pohľadávky v konkurze) a vo výške 6 781 € (pohľadávky pri ktorých je predpoklad uhradenia).

Opravné položky v roku 2013 tvorené boli vo výške 2 598 € (20% a 50 % podľa zákona).

Odpis pohľadávok – predpoklad neuhradenia 100% bol vo výške 842 €.

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

f) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	9 689	2 598		4 985	7 302
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	9 689	2 598		4 985	7 302

g) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	43 537		43 527
Iné pohľadávky	4 329		4 329
Dlhodobé pohľadávky spolu	47 856		47 856
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	511 105	64 600	575 705
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	23		23
Krátkodobé pohľadávky spolu	511 128	64 600	575 728

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Iné dlhodobé pohľadávky vo výške 4 329 €

(3 564 € zábezpeka ČESMAD, 765 € záloha na palubné jednotky mýta).

Iné krátkodobé pohľadávky vo výške 23 € - preplatok na komerčnom poistení.

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. má pohľadávky zabezpečené záložným právom voči banke VUB a.s. vo výške 200 000 €.

h) Záložné právo k pohľadávkam

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	200 000	200 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	200 000

ch) Odložená daňová pohľadávka

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	195 328	50 182
odpočítateľné	195 328	50 182
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 521	6 164
odpočítateľné	2 521	6 164
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	43 527	12 960
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	43 527	12 960
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	-30 567	- 41 962
Zaúčtovaná ako náklad	-30 567	- 41 962
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Poznámky Úč POD 3 - 04		DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	--	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

i) Krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 597	3 625
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	80 212	348 147
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	85 809	351 772

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nevlastní finančný majetok spriaznených osôb.

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku tvorené neboli a nie je voči majetku zriadené záložné právo.

j) Náklady budúcich období

Náklady budúcich období v celkovej výške 8 909 € (tlačoviny, poistné, mýto, ostatné).

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie (r. 67)

v celých €	riadok	Stav vlastného imania v roku 2012	Stav vlastného imania v roku 2013
Vlastné imanie, v tom:	67	1 498 271	1 529 327
Základné imanie	68	313 682	313 682
Vlastné akcie (-)	70	0	0
Kapitálové fondy	73	1 010 000	1 010 000
Zákonný rezervný fond	81	34 521	34 521
Nerozdelený zisk minulých rokov	85	454 153	140 069
Bežný HV	87	- 314 085	31 055

b) Rozdelenie účtovného zisku / straty vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období (r.87)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	314 085
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	314 085
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Spolu	314 085

Hospodárky výsledok bežného roka :

Hospodárky výsledok bežného roka – zisk 31 055 € spoločnosť navrhuje zaúčtovať ako nerozdelený zisk minulých rokov v plnej výške 31 055 €.

c) Rezervy (r.91)

Tabuľka č.1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 155	25 714	17 503	2 652	25 714
Audit	1 560	1 600	1 560		1 600
Nevyčerpané dovolenky	18 595	24 114	15 943	2 652	24 114
Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Krátkodobé rezervy, z toho:	9 421	20 155	8 338	1 083	20 155
Audit	1 560	1 560	1 560		1 560
Nevyčerpané dovolenky	7 861	18 595	6 778	1 083	18 595

d) Závazky z obchodného styku podľa splatnosti

Tabuľka č.2

	riadok	31.12.2012	31.12.2013
Krátkodobé záväzky účet	107		
- v lehote splatnosti		194 419	191 126
- po lehote splatnosti, z toho:		125 890	71 343
do 30 dní		116 497	62 000
do 60 dní		2 491	10 204
do 90 dní		336	0
do 180 dní		0	-861
do 365 dní		6 408	0
nad 365 dní		158	0
Účet 32199-prechodný	107	66 123	12 432
účet 324-prijaté zálohy	107	0	0
Účet 325-ostatné záväzky	107	0	0
Záväzky celkom	X	386 432	274 901

Záväzky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti

Tabuľka č.2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	71 343	125 890
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	203 558	260 542
Krátkodobé záväzky spolu	274 901	386 432
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

e) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 670	28 800
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 249	7 411
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 249	7 411
Čerpanie sociálneho fondu	8 934	8 541
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 985	27 670

f) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1,6%	07.01.2015	0	0	0

g) Dlhodobé a krátkodobé pôžičky a výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Závazky voči spoločníkom	EUR	0%	31.12.2015	120 000	640 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

h) Ostatné záväzky

- záväzky voči zamestnancom 18 181 €,
- záväzky zo sociálneho plnenia 11 070 €,
- daňové záväzky a dotácie 15 194 €.

H. Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 01,05)

Oblasť odbytu a	Nealko nápoje		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezpr. predch. účt.obdo. c	Bežné účtovné obdobie d	Bezpr. predch. účt.obdo. e	Bežné účtovné obdobie f	Bezpr. predch. účt.obdo. g
Tuzemsko	6 090 251	5 813 707	76 346	158 071		
Vývoz do EU	0	0	0	13 918		
Spolu	6 090 251	5 813 707	76 346	171 989	0	0

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (r.06)

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	227 065	205 511	193 743	21 564	11 768
Zvieratá					
Spolu		205 511	193 743	21 564	11 768
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	21 564	11 768

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Aktivácia nákladov v celkovej výške 7 217 € (zriaďovacie náklady vo vlastnej rézii FTE 1).

d) Výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu (r.19)

V celkovej výške 354 045 €, z toho:

- tržby z predaja dlhodobého majetku vo výške 10 633 €
- tržby z predaja materiálu 343 412 € (71 % z predaja materiálu tvorí predaj obalov)

Poznámky Úč POD 3 - 04		DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	--	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

e) Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (r.22)

Ostatné výnosy z hospodárenia vo výške 9 357 € z toho:

- ostatné výnosy z hospodárenia 4 393 €
- plnenia z poisťovní 4 964 €

f) Finančné výnosy

- výnosové úroky – tvoria úroky z bežných a termínovaných účtov v bankách vo výške 45 €.
- výnosy z finančných investícií - nie sú
- ostatné položky finančných výnosov – nie sú

g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	6 090 251	5 813 707
Tržby z predaja služieb	76 346	171 989
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	363 447	519 841
Čistý obrat celkom	6 530 044	6 505 537

I. Informácie o nákladoch

a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

V celkovej výške 723 017 € z toho:

- Opravy a udržiavanie 179 144 €,
- Cestovné 8 924 €,
- Reprezentačné 1 358 €,
- Reklamné predmety 4 491 €,
- Nájomné 9 014 €,
- Sprostredkovanie a provízia 42 332 €,
- Reklama a propagácia 182 864 €
- Mýto 50 168 €,
- Ostatné služby 244 722 €.

b) Významné položky ostatných nákladov

- spotreba materiálu a energie 3 956 747 €,
- osobné náklady 1 270 280 €,
- dane a poplatky 25 979 €,
- odpisy 220 688 €,
- zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu 344 913 €
(ZC DHM 305 €, ZC materiálu 344 608 € - 72 % ZC obalov),
- tvorba opravných položiek k pohľadávkam 2 598 €,
- ostatné náklady na hospodársku činnosť 12 832 € (z toho 10 425 € poistné zaplatené komerčným poisťovniam)

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

c) Významné položky finančných nákladov:

- nákladové úroky – nie sú,
- kurzové straty 708 € (kurzové straty k 31.12.2013 vzniknuté z precenenia 40 €),
- Ostatné náklady na finančnú činnosť 567 € (poplatky banek)

d) Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 600	1 560
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 600	1 560
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Daň z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %, výška dane z bežnej činnosti je 0 €.- splatná daň.
Suma dane vybranej zrážkou za rok 2013 vo výške 8 €.
Štruktúra výpočtu dane z príjmov za rok 2013 je: viď príloha č.1.
Odložená daň z príjmov – pohľadávka 43 527 €.

a) Daň z príjmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	496	x	x	- 356 010	x	x
teoretická daň	x	114	23%	x	-67 641	19%
Daňovo neuznané náklady	152 936	35 175	23%	212 301	40 337	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	8 116	1 867	23%	1 596	303	19%
Umorenie daňovej straty	145 305	33 420	23%			
Spolu	11	2	23%	- 145 305	-27 607	19%
Splatná daň z príjmov	x	0	23%	x	0	19%
Odložená daň z príjmov	x	-30 567	23%	x	-41 961	19%
Celková daň z príjmov	x	-30 567	23%	x	-41 961	19%

Poznámky Úč POD 3 - 04		DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	--	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

b) Informácie k odloženej dani z príjmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	62	56
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	502	6 162
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	33 420	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		33 420
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. Podsúvahové účty

a) Odpísané pohľadávky

NEALKO ORAVAN, spol. s r.o. odpísala v roku 2013 pohľadávky pri ktorých bol predpoklad uhradenia nulový. Pri odpísaných pohľadávkach zanikol nárok z dôvodu neuznania z reštrukturalizácie dlžníka.

L. Iné aktíva a pasíva

a) podmienené záväzky a pohľadávky

NELKO ORAVAN, spol. s r.o. má zriadené záložné právo voči VUB, a.s. vo výške 200 000 €. Zmluva o kontokorentnom úvere č. 1275/2013/UZ. Čerpanie kontokorentného úveru k 31.12.2013 je 0 €.

b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

nie sú

Poznámky Úč POD 3 - 04		DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	--	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

nie sú

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účt. jednotky a spriaznených osôb:

a) Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
STADREKO s.r.o.	odberateľ	76 085	129 285
STADREKO s.r.o.	dodávateľ	7213	14 214
RODACH s.r.o.	odberateľ	8 664	15 078
REWINN, s.r.o.	odberateľ	7 129	5 787
SKI CENTRUM NIŽNÁ – UHLISKÁ s.r.o.	odberateľ	9 963	7 263
SKI CENTRUM NIŽNÁ – UHLISKÁ s.r.o.	dodávateľ	0	5 210
LKV Slovakia s.r.o.	odberateľ	130 667	117 479

Pôžičky od konateľov spoločnosti v celkovej výške 640 000 €, z toho splatené vo výške 520 000 €. Zostatok vo výške 120 000 € bude splatených v priebehu roka 2014.

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

V NEALKO ORAVAN, spol. s r. o. nenastali žiadne skutočnosti po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

NEALKO ORAVAN spol. s r.o. má predpoklad ďalšieho trvania.

Žiadne súdne alebo iné konanie voči našej spoločnosti k dátumu vystavenia účtovnej závierky nie je.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	313 682				313 682

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 010 000				1 010 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	34 521				34 521
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	454 153		314 085		140 069
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-314 085	345 140			31 055
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	313 682				313 682
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané					

Poznámky Úč POD 3 - 04		DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	--	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1 010 000				1 010 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	34 521				34 521
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	489 637		35 484		454 153
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-35 484		278 601		-314 085
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad o peňažných tokoch

- v prílohe č.2

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby

Žiadne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

Žiadne

W. Informácie o službách vo verejnom záujme

Žiadne.

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

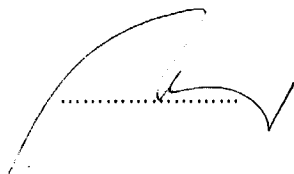
Príloha č.1 **k daňovému priznaniu daň z príjmu PO** **ROK 2013**

Tabuľka č.1 v celých €

ZISK PRED DANOU	496
(+)1.pripočítateľné položky	152 936
v tom:	
- Spotreba PHL § 19 ods. 2 písm. l) zákona	617
- Reprezentačné podľa § 21 ods. 1 písm. h) zákona	1 358
- Ostatné položky, ktoré nie sú daňovými výdavkami (544 € pokuty a penále, 842 € odpis pohľadávky)	1 386
- Sumy podľa § 17 ods.19 a § 19 ods.4 zákona (odplaty FO za sprostredkovanie a zmluvné pokuty nezaplatené do 31.12.2013)	2 521
- Rozdiel, o ktorý účtovné odpisy DHM prevyšujú daňové odpisy DHM	147 054
(-)2.odpočítateľné položky	8 116
v tom:	
- Príjmy nezahrňované do základu dane podľa § 17 ods. 3 písm.a) zákona – úroky v banke	45
- sumy podľa § 17 ods.19 zákona, § 19 ods. 4 a § 52 ods.12 zákona – pripočítateľné položky roku 2012 a uhradené v roku 2013	6 163
- Zostatková daňová hodnota HIM prevyšuje účtovnú zostatkovú hodnotu	1 908
(=) ZÁKLAD DANE I	145 316
(-)1.odpočet	
- Odpočet daňovej straty z roku 2012 z celkovej výšky 145 304,93 €	145 305
(=) ZÁKLAD DANE II	11
DAN Z PRÍJMU I (základ dane II x 23 %)	2
(-)1.daň opravená o preddavky	
- úhrn preddavkov zaplatených za zdaňovacie obdobie podľa § 42 zákona	0
(=) DAN Z PRÍJMU II – výsledná	0

V Podbieli, dňa 18.02.2014

Vypracoval: Vrábelová Mária



Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Príloha č.2

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY ZA ROK 2013

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	496	-356 010
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	213 881	152 562
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	220 688	209 982
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 566	-446
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-45	-195
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa poražuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-10 328	-56 779
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	224 298	52 708
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	247 603	33 343
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-125 607	-328 140
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	102 302	347 505

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	438 675	-150 740
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (-)	45	195
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	438 720	-150 545
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-8	-1 096
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	438 712	-151 641
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-195 308	-96 068
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10 633	59 508
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-184 675	-36 560
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-520 000	-60 000
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)		

Poznámky Úč POD 3 - 04	DIČ	2	0	2	0	4	2	5	8	0	3
------------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-520 000	-60 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy 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 (+)		
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 (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-520 000	-60 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-265 963	-248 201
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	351 772	599 973
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	85 809	351 772
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	85 809	351 772