

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť ZUMI spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25.10.1993 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach I bola zapísaná v oddieli Sro vložka číslo 3789V dňa 18.11.1993

### b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Prenájom nehnuteľností

### c) Počet zamestnancov

Spoločnosť nezamestnáva žiadnych zamestnancov.

### d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

### e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

### f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo

|            |
|------------|
| 30.09.2013 |
|------------|

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti

|         |                    |
|---------|--------------------|
| Konateľ | Ing. Kamaras Juraj |
|---------|--------------------|

### b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Tabuľka č. 1

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |         | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------|----------------------------------|---------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v %     |                                   |                                                    |
| a                   | b                                | c       | d                                 | e                                                  |
| Ing.Kamaras Juraj   | 965 944                          | 100,00% | 100,00%                           |                                                    |
|                     |                                  |         |                                   |                                                    |
| Spolu               | 965 944                          | 100,00% | 100,00%                           | 0,00%                                              |

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

### b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- oceňovanie cenných papierov na obchodovanie
- zmeny podmienok na vykávanie dotácií
- účtovanie dlhodobých záväzkov z obchodného styku v účtovnej triede 3
- spôsobu prepočtu majetku a záväzkov v cudzej mene

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2013.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

### c) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

#### 1. 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 majetku od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 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 využitie 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 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 % |
|----------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj      | 5                                      | lineárna           | 20                        |
| Softvér                          | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Oceniteľné práva (licencia)      | 8                                      | lineárna           | 12,5                      |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                  | jednorázový odpis  | 100                       |

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo 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 až 12                                | lineárna           | 8,3 až 25                 |
| Dopravné prostriedky           | 4                                      | degresívna         | 25                        |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                  | jednorázový odpis  | 100                       |

## 2. Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a podiely s podstatným vplyvom, ktoré boli obstarané po 1.1.2003 sú ocenené metódou vlastného imania.
- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom vedené v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia, pričom prepočet z cudzej meny na euro je súčasťou ocenenia metódou vlastného imania na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
- Majetkové CP určené na obchodovanie sa účtujú ako náklad alebo výnos.

## 3. 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, poistné, 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 upravuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky ( ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne

Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z činnosti pri veľkoobchodnej činnosti s ovocím a zeleninou uhnitie, plesnenie, zmraznutie, zaparenie

#### 4. **Zákazková výroba**

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

#### 5. **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 pri predaji nehnuteľnosti.

#### 6. **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.

#### 7. **Peňažné prostriedky a ceniny**

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

#### 8. **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.

#### 9. **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.

#### 10. **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.

#### 11. **Daň z príjmov splatná a odožená**

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

#### 12. **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.

#### 13. **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.

#### 14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná 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.

#### 15. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenášaný na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenášaný na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

#### 16. 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.

#### 17. 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.

#### 18. 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.

#### 19. 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

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

Tabuľka č. 1

| 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 | 111 957               | 1 797 062 | 742                                               |                                       |                                 |             | 395 284         |                             | 2 305 045 |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             | 1 195           |                             | 1 195     |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             | 597             |                             | 597       |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 111 957               | 1 797 062 | 742                                               | 0                                     | 0                               | 0           | 395 882         | 0                           | 2 305 643 |
| Oprávky                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | -537 335  | -602                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | -537 937  |
| Prírastky                          |                       | -90 247   | -140                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | -90 387   |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | -627 582  | -742                                              | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | -628 324  |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             | -97 867         |                             | -97 867   |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             | -19 794         |                             | -19 794   |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | -117 661        | 0                           | -117 661  |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 111 957               | 1 259 727 | 140                                               | 0                                     | 0                               | 0           | 297 417         | 0                           | 1 669 241 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 111 957               | 1 169 480 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 278 221         | 0                           | 1 559 658 |

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 | 102 614                                      | 1 707 062 | 742                                               |                                       |                                 |             | 394 687         |                             | 2 205 105 |
| Prírastky                          | 10 129                                       | 90 000    |                                                   |                                       |                                 |             | 101 323         |                             | 201 452   |
| Úbytky                             | 786                                          |           |                                                   |                                       |                                 |             | 100 726         |                             | 101 512   |
| Presuny                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 111 957                                      | 1 797 062 | 742                                               | 0                                     | 0                               | 0           | 395 284         | 0                           | 2 305 045 |
| Oprávky                            |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | -451 120  | -386                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | -451 506  |
| Prírastky                          |                                              | -86 215   | -216                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | -86 431   |
| Úbytky                             |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | -537 335  | -602                                              | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | -537 937  |
| Opravné položky                    |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             | -78 103         |                             | -78 103   |
| Prírastky                          |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             | -19 764         |                             | -19 764   |
| Úbytky                             |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0         | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | -97 867         | 0                           | -97 867   |
| Zostatková hodnota                 |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 102 614                                      | 1 255 942 | 356                                               | 0                                     | 0                               | 0           | 316 584         | 0                           | 1 675 496 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 111 957                                      | 1 259 727 | 140                                               | 0                                     | 0                               | 0           | 297 417         | 0                           | 1 669 241 |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

**3. Zásoby**

Spoločnosť neúčtovala o zásobách

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe

**5. Pohľadávky**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

| Názov položky                      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                  | b                   | c                    | d                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 252 494             | 4 320                | 256 814          |
| Daňové pohľadávky a dotácie        |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                     | 0                   |                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>252 494</b>      | <b>4 320</b>         | <b>256 814</b>   |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                  | b                   | c                    | d                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 46 547              | 25 082               | 71 629           |
| Daňové pohľadávky a dotácie        |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                     |                     |                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>46 547</b>       | <b>25 082</b>        | <b>71 629</b>    |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                                 | b                     | c                                            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 4 320                 | 25 082                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 252 494               | 46 547                                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>256 814</b>        | <b>71 629</b>                                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                       |                                              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

Pohľadávky spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať,

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Tabuľka č. 1

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 1 998                 | 245                                          |
| Bežné bankové účty       | 5 911                 | 13 660                                       |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>7 909</b>          | <b>13 905</b>                                |

## 7. Krátkodobý finančný majetok

Pre túto položku nemá spoločnosť náplň

## 8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | 0                     | 0                                            |
|                                                   |                       |                                              |
|                                                   |                       |                                              |
|                                                   |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 1 291                 | 0                                            |
| Nájom Veľka Biela Voda                            | 553                   |                                              |
| refak.-elektrická energia                         | 738                   |                                              |
|                                                   |                       |                                              |
|                                                   |                       |                                              |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

**1. Vlastné imanie**

- splatené základné imanie,

Tabuľka č. 2

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                              | -98 062                                      |
| Vysporiadanie účtovnej straty               | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -98 062                                      |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>-98 062</b>                               |

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie              |              |              |              |                                 |
|--------------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------|
|                                            | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie     | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                          | b                                  | c            | d            | e            | f                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>4 335</b>                       | <b>2 432</b> | <b>2 436</b> | <b>1 899</b> | <b>2 432</b>                    |
| Zákonné rezervy krátkodobé                 |                                    |              |              |              |                                 |
| Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného |                                    |              |              |              | 0                               |
| Rezerva na nájomne                         |                                    | 2 422        |              |              | 2 422                           |
| rezerva na vodné                           |                                    | 10           |              |              | 10                              |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu           | 0                                  | 2 432        | 0            | 0            | 2 432                           |
| Ostatné rezervy krátkodobé                 |                                    |              |              |              |                                 |
| Rezeva na najome                           | 4 335                              |              | 2 436        | 1 899        | 0                               |
| Pokuty a penále                            |                                    |              |              |              | 0                               |
|                                            | 4 335                              | 0            | 2 436        | 1 899        | 0                               |
| Nevyfakturované dodávky                    |                                    |              |              |              | 0                               |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu           | 4 335                              | 0            | 2 436        | 1 899        | 0                               |

**3. Záväzky**

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

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 64 702                | 15 700                                       |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 217 874             | 1 296 639                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 282 576</b>      | <b>1 312 339</b>                             |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                     | 0                                            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

Závazky spoločnosti nie sú kryté záložným právom

#### 4. Odložený daňový závazok

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani

#### 5. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>96</b>             | <b>96</b>                                    |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           |                       |                                              |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>96</b>             | <b>96</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.

#### 6. Bankové úvery

Spoločnosť neeviduje bankové úvery

#### 7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala o položkách časového rozlíšenia

### H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

#### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Prenájom nehnuteľností |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb |                                              | Spolu                 |                                              |
|---------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b                      | c                                            | d                                            | e                                            | f                              | g                                            |                       |                                              |
| SR            | 33 170                 | 26 478                                       |                                              |                                              |                                |                                              | 33 170                | 26 478                                       |
| ČR            |                        |                                              |                                              |                                              |                                |                                              | 0                     | 0                                            |
| Rusko         |                        |                                              |                                              |                                              |                                |                                              | 0                     | 0                                            |
|               |                        |                                              |                                              |                                              |                                |                                              | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>  | <b>33 170</b>          | <b>26 478</b>                                | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                       | <b>0</b>                                     | <b>33 170</b>         | <b>26 478</b>                                |

#### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu vlastnej výroby

### 3. 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 nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                              | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                 |                       |                                              |
| Ostatná aktivácia                                                                    |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>             | <b>201 579</b>        | <b>279</b>                                   |
| Zmluvné pokuty a penále                                                              | 0                     |                                              |
| Výnosy z postúpených pohľadávok                                                      | 201 579               |                                              |
| Iné                                                                                  | 0                     | 1                                            |
| Predaj DHM                                                                           | 0                     | 278                                          |
|                                                                                      |                       |                                              |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                                      | <b>0</b>              | <b>1</b>                                     |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                                        | <i>0</i>              | <i>0</i>                                     |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                       |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>                          | <i>0</i>              | <i>1</i>                                     |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku |                       |                                              |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                    |                       |                                              |
| Výnosové úroky                                                                       | 0                     | 1                                            |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu           |                       |                                              |
| Ostatné finančné výnosy                                                              |                       |                                              |
|                                                                                      |                       |                                              |
| <b>Mimoriadne výnosy</b>                                                             | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne                                       |                       |                                              |
|                                                                                      |                       |                                              |

### 4. Čistý obrat

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

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 33 170                | 26 478                                       |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>33 170</b>         | <b>26 478</b>                                |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. 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:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>2714</b>           | <b>2935</b>                                  |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 0                     | 0                                            |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       |                       |                                              |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 2714                  | 2935                                         |
| Nájomné-tvorba rezervy                                                    | 523                   | 2670                                         |
| Poštovné poplatky                                                         | 50                    | 62                                           |
| Právne a ekonomické poradenstvo                                           | 0                     | 100                                          |
| správa nehnuteľností                                                      | 2094                  | 103                                          |
| Ostatné                                                                   | 47                    | 0                                            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>7432</b>           | <b>3736</b>                                  |
| Dane a poplatky                                                           | 3219                  | 2092                                         |
| Poistenie majetku                                                         | 839                   | 839                                          |
| pokuty a penále                                                           | 6                     | 19                                           |
| zostatková cena predaného DHM                                             | 0                     | 786                                          |
| postúpenie pohľadávky                                                     | 3368                  | 786                                          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>345</b>            | <b>200</b>                                   |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 0                     | 0                                            |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 345                   | 200                                          |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku               |                       |                                              |
| Nákladové úroky                                                           |                       |                                              |
| Bankové poplatky                                                          | 345                   | 200                                          |
| Iné                                                                       |                       |                                              |
| <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 nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                              | Základ dane           | Daň      | Daň v %      | Základ dane                                  | Daň      | Daň v %      |
| a                                            | b                     | c        | d            | e                                            | f        | g            |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 102 563               | x        | 100,00%      | -98062                                       | x        | 100,00%      |
| teoretická daň                               | x                     | 23 589   | 23,00%       | x                                            | -18 632  | 19,00%       |
| Daňovo neuznané náklady                      | 20 444                | 4 702    | 4,58%        | 20 377                                       | 3 872    | -3,95%       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 0                     | 0        | 0,00%        | -1                                           | 0        | 0,00%        |
| Umorenie daňovej straty                      | -123 007              | -28 292  | -27,58%      |                                              | 0        | 0,00%        |
| Spolu                                        | 0                     | 0        | 0,00%        |                                              | 0        | 0,00%        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 | <b>x</b>              | <b>0</b> | <b>0,00%</b> | <b>x</b>                                     | <b>0</b> | <b>0,00%</b> |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     |          | 0,00%        | x                                            |          | 0,00%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 | <b>x</b>              | <b>0</b> | <b>0,00%</b> | <b>x</b>                                     | <b>0</b> | <b>0,00%</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                              |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                              |
| 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 |                       |                              |
| 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                                                                                         | 117 555               | 254 399                      |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                       |                              |

V roku 2013 bola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2012, platí 23%-ná sadzba dane z príjmov.

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok

### 3. Prehľad o podsúvahových položkách

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Prenajatý majetok                     |                       |                              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |                       |                              |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                              |
| Postúpenie pohľadávky                 |                       | 229 145                      |
| Závazky z opcí derivátov              |                       |                              |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |                              |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |                              |
| Závazky z leasingu                    |                       |                              |
| Iné položky                           |                       |                              |

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve

### 3. Podmienený majetok

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok

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

Spoločnosť nezamestnáva zamestnancov a nevypláca odmeny členom štatutárnych orgánov

## N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne obchodné transakcie so spriaznenými osobami.

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

| Druh zmeny                                                             | ÁNO | NIE |
|------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod                      |     | x   |
| zmena výšky rezervy a opravných položiek                               |     | x   |
| zmena spoločníkov                                                      |     | x   |
| rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky                                |     | x   |
| zmeny v položkách dlhodobého finančného majetku                        |     | x   |
| zmeny v organizácii časti podniku                                      |     | x   |
| vydané dlhopisy a iné cenné papiere                                    |     | x   |
| zlúčenie, splynutie, rozdelenie podniku                                |     | x   |
| mimoriadne udalosti – živelná pohroma                                  |     | x   |
| zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku |     | x   |
| iné                                                                    |     | x   |

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |                |          |          |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                  | c              | d        | e        | f                               |
| Základné imanie                                                    | 965 944                            |                |          | 0        | 965 944                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| Zmena základného imania                                            | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| Emisné ážio                                                        | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 14 967                             |                |          | 0        | 14 967                          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                              | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -444 844                           |                |          | -98 062  | -542 906                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -98 062                            | 102 563        |          | 98 062   | 102 563                         |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                  |                |          | 0        | 0                               |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>438 005</b>                     | <b>102 563</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>540 568</b>                  |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

| 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                                                    | 965 944                                      |                |          | 0        | 965 944                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| Zmena základného imania                                            | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| Emisné ážio                                                        | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 14 967                                       |                |          | 0        | 14 967                          |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond                                              | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -360 068                                     |                |          | -84 776  | -444 844                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -84 776                                      | -98 062        |          | 84 776   | -98 062                         |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                            |                |          | 0        | 0                               |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>536 067</b>                               | <b>-98 062</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>438 005</b>                  |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 102 563,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu

5 128,00 EUR

- prevod na nerozdelený zisk z minulých rokov

97 435,00 EUR

## R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

| Označenie položky                           | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                       |                              |
| Z/S                                         | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | 102 563               | -98 062                      |
| A. 1.                                       | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                                                                                                 | 108 890               | 106 702                      |
| A. 1. 1.                                    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 90 387                | 86 431                       |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 19 794                | 19 764                       |
| A. 1. 6.                                    | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -1 291                |                              |
| 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 (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                       | -1                           |
| 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 považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          |                       | 508                          |
| 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.                                       | <i>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.)</i> | -216 851              | 96 965                       |
| A. 2. 1.                                    | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | -185 185              | 54 991                       |
| A. 2. 2.                                    | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | -31 666               | 41 974                       |
| A. 2. 3.                                    | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                              |
| A. 2. 4.                                    | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                          |                       |                              |
|                                             | <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>-5 398</b>         | <b>105 605</b>               |
| A. 3.                                       | Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                   |                       |                              |
| 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 (-)                                                                                                                                                                                                             |                       |                              |
|                                             | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>-5 398</b>         | <b>105 605</b>               |
| A. 7.                                       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                                                                                                                          |                       |                              |
| A. 8.                                       | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                              |
| A. 9.                                       | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                              |
| A.                                          | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                                                                                                                             | <b>-5 398</b>         | <b>105 605</b>               |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                       |                              |
| B. 1.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                                           |                       |                              |
| B. 2.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                                                                                                                             | -598                  | -100 725                     |
| 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 (+)                                                                                                                                                                            |             | 278             |
| 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 (-)                                          |             |                 |
| 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>B.</b>                                | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                                    | <b>-598</b> | <b>-100 447</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                             |             |                 |
| C. 1.                                    | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                                                                 | 0           | 0               |
| 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.)                                                                                                    | 0           | 0               |
| 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 (+)                                            |             |                 |
| 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.                                 | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                             |             |                 |
| C. 2. 6.                                 | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                           |             |                 |
| C. 2. 7.                                 | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)                                                                                                                       |             |                 |
| 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 (+)                  |             |                 |

|           |                                                                                                                                                                                                                        |               |               |
|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 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.     | Príjmy 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.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                                   |               |               |
| C. 9.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                                  |               |               |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                             | <b>-5 996</b> | <b>5 158</b>  |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>13 905</b> | <b>8 747</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>7 909</b>  | <b>13 905</b> |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</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>7 909</b>  | <b>13 905</b> |

#### 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.