

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



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

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 0 1 8 0 0 5 2	X riadna	X zostavená	od 1 2 0 1 3
IČO	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
3 6 3 2 7 8 6 7	priebežná	(vyznačí sa x)	
SK NACE	v eurocentoch	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 1 2
4 6 . 9 0 . 0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

BODYLAND underwear s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

GEMERSKÁ CESTA

PSČ

Obec

9 8 4 0 1 LUČENEC

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 4 7 / 4 3 0 2 3 4 1 0 4 7 / 4 3 0 2 3 3 2

E-mailová adresa

MONIKA . TOMEKOVA@BODYLAND . SK

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
2 8 . 0 2 . 2 0 1 4			
Schválené dňa:			
. . 2 0			

underwear
 IČO: 36 327867
 IČ DPH: SK2020180052

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Obchodné meno: BODYLAND underwear s.r.o.

Sídlo: Gemerská cesta 1, 984 01 Lučenec

Dátum založenia: 10.2.2003

Dátum vzniku: 13.3.2003 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, odd. s.r.o., vložka číslo 8847/S.

A.b) Opis hospodárskej činnosti spoločnosti ako účtovnej jednotky

Hlavnou činnosťou je kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností (veľkoobchod) a konečným spotrebiteľom v rozsahu voľných živností (maloobchod), ako aj činnosti zaradené podľa živnostenského zákona medzi sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľných živností.

Okrem toho sa v predmete činnosti nachádza podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností, prieskum trhu, reklamná a propagačná činnosť.

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Spoločnosť vykazuje ku dňu zostavenia závierky v priemere 66 zamestnancov, z toho 2 vo vedúcich pozíciách (riadiateľské posty). Stav pracovníkov k uvedenému ultimu je 63 osôb, z toho 2 vo vedúcich pozíciách (riadiateľských postoch).

V predchádzajúcom období dosiahol priemerný počet pracovníkov 88. Stav pracovníkov ku koncu účtovného obdobia bol 74 osôb, z toho 2 vo vedúcich funkciách.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	66	88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	63	74
počet vedúcich zamestnancov	2	2

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Táto uzávierka má charakter riadnej ročnej účtovnej závierky, ktorá sa zostavuje z dôvodu ukončenia účtovného obdobia od 01.01.2013 do 31.12.2013. Účtovná jednotka pracuje v režime, v ktorom sa účtovné obdobie kryje s kalendárnym rokom. Hodnotené účtovné obdobie je teda totožné s kalendárnym rokom. Najbližšie obdobie začne dňom 01.01.2014 a skončí dňom 31.12.2014 zostavením riadnej ročnej účtovnej závierky v súlade s platnou legislatívou.

A.f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 22.2.2013 na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.a) BODYLAND underwear s.r.o. používa účtovné metódy a zásady v rámci platného zákona o účtovníctve a jeho vykonávacích predpisov, pričom v jednotlivostiach a metóde využila v prípade potreby všeobecný právny princíp založený na premise, že je dovolené uskutočniť úkon, ktorý zákon vyslovene nezakazuje. Upresnenia sú stanovené v účtovných smerniciach. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, takže v ďalšom období bude spoločnosť pokračovať vo svojej činnosti.

E.b) V porovnaní s predchádzajúcim obdobím k zmenám účtovných zásad a metód nedošlo

E.c) Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

Najväčšou investíciou bola druhá etapa rekonštrukcie a funkčnej modernizácie osvetlenia zavedením pružného systému osvetlenia v skladovacích priestoroch za 75742 € a čiastočná rekonštrukcia a modernizácia strechy v obstarávacej cene 47995 €. Počas bežného obdobia bol tiež nakúpený dlhodobý hmotný majetok v položke servery 15683 € a 1 ks podlahový zametač za 7726 €. Nakupovaný hmotný majetok bol oceňovaný obstarávacou cenou, do ktorej sa k cene veci započítali aj náklady súvisiace s obstaraním (napr. dopravné).

Zásoby obstarané kúpou:

Pri účtovaní zásob postupoval podnik spôsobom A. Počas bežného obdobia boli nakupované zásoby tovaru, ktoré sa oceňovali obstarávacou cenou, do ktorej sa k cene zásoby započítali aj náklady súvisiace s obstaraním zásob (dopravné). Pri prijíme na sklad sa všetky zložky ceny obstarania rozpočítavali na technickú jednotku. Pri vyskladnení sa používala metóda FIFO.

Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky, dane z príjmov:

Uvedené majetkové položky sa pri ich vzniku oceňovali nominálnou hodnotou. K pochybným pohľadávkam bola vytvorená opravná položka vo celkovej výške 1185 €. Pod pojmom záväzky sú zahrnuté aj rezervy a pôžičky. Avšak naša účtovná jednotka neeviduje žiadne pôžičky ani v hodnotenom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

E.d) Informácie o spôsobe zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadnili faktory:

- počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku, alebo manipulácia s nimi prostredníctvom majetku, pričom sa predovšetkým zohľadňuje:
- očakávané použitie majetku, intenzita jeho využitia a doba použiteľnosti
- očakávané fyzické opotrebenie majetku v čase, keď sa nevyužíva,
- technické a morálne zastaranie,
- zákonné alebo iné obmedzenia na používanie majetku.

Uvedené kritériá boli zohľadnené pri stanovení počtu rokov odpisovania, pri zaradení do odpisovej skupiny ako aj pri určení priebehu odpisovania (lineárny, progresívny, regresívny).

Odpisový plán sa prehodnocuje a v prípade potreby sa upravuje zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania meniacich sa podmienok. V hodnotenom účtovnom období sa doplnil o nové položky obstarania majetku a došlo aj k technickému zhodnoteniu majetku – budovy.

Dlhodobý hmotný majetok sa zatrieďuje do 4 odpisových skupín podľa jednotlivých kódov klasifikácie produkcie. Účtovné odpisy nie sú totožné s odpismi stanovenými daňovým zákonom. Spôsob odpisovania dlhodobého hmotného majetku:

1./ majetok nadobudnutý do 31. 12. 2003 – používa sa zrýchlený spôsob odpisovania a to pri účtovných aj pri daňových odpisoch.

2./ majetok nadobudnutý od 1. 1. 2004 a zaradený do používania od 1. 1. 2004 – pri účtovných odpisoch sa používa rovnomerný spôsob odpisovania a pri daňových odpisoch sa používa zrýchlený spôsob odpisovania.

3. / majetok nadobudnutý od 1.1.2012 a zaradený do používania od 1.1.2012 – rovnomerný spôsob odpisovania pri účtovných ako aj pri daňových odpisoch.

Tieto použité spôsoby odpisovania sú vyznačené na protokole o zaradení dlhodobého hmotného majetku do používania, ako aj na karte majetku.

Kancelárske stroje, prístroje a zariadenia, osobné automobily, ktoré sú zaradené v 1. odpisovej skupine, sú s dobou odpisovania pre účely účtovné 4 roky a pre účely daňové tiež 4 roky. Stroje, prístroje, zariadenia ostatné,

zaradené do 2. odpisovej skupiny majú účtovnú dobu odpisovania 6 rokov a daňovú tiež 6 rokov. Budova je zaradená v 4. skupine, takže účtovne sa uplatňuje rovnomerný odpis s dobou odpisovania 20 rokov. Daňovo sa odpisuje zrýchlene rovnako 20 rokov. V priebehu účtovného roka sa obstarávaný majetok zarad'oval tak, ako je uvedené vyššie.

Odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku – účtovná jednotka je pripravená odpisovať dlhodobý nehmotný majetok podľa odpisového plánu uvedeného na karte nehmotného majetku najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania. V účtovnom období 2013 sa však táto kategória majetku v jednotkových cenách vyšších ako 2 400 Eur neobstarávala.

V rámci účtovných odpisov v prvom roku odpisovania pri rovnomernej metóde sa technické zhodnotenie pripočítalo k vstupnej cene odpisovaného majetku, ktorého sa týka a to dňa, kedy bol tento majetok zaradený do používania. Pri technicky zhodnocovanom majetku v ostatných rokoch sa účtovné odpisy pri rovnomernej metóde počítali z technicky zhodnoteného majetku dňom zaradenia takéhoto technického zhodnotenia majetku do používania.

Nedaťové odpisy technického zhodnotenia sa týkajú technického zhodnotenia, ktoré bolo vykonané na prenajatých priestoroch pred rokom 2003. Uvedené prenajaté priestory boli neskôr predmetom kúpnej zmluvy, ktorá však nezahrnula cenu technického zhodnotenia do ceny kupovanej nehnuteľnosti a rovnako tak túto cenu technického zhodnotenia nezahrnul ani znalecký posudok.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív

F.a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

O pohybe dlhodobého majetku v obstarávacích cenách podľa jeho zložiek, v členení za jednotlivé položky súvahy vypovedá tabuľka uvedená nižšie tak, že zachytáva stav majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastok, úbytok, presun a stav na konci tohto obdobia.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

[illegible]

Presuny		123737	23409				-147146		0
Stav na konci účtovného obdobia	44447	3845091	932471						4822009
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1567914	896597						2464511
Prírastky		195796	8648						204444
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1763710	905245						2668955
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	44447	2153440	12465						2210352
Stav na konci účtovného obdobia	44447	2081381	27226						2153054

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	44447	3663555	908835				0		4616837
Prírastky							60449		60449
Úbytky			-2423						-2423
Presuny		57799	2650				-60449		0
Stav na konci účtovného obdobia	44447	3721354	909062						4674863
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1376733	892066						2268799
Prírastky		191181	6954						198135
Úbytky			-2423						-2423
Stav na konci účtovného obdobia		1567914	896597						2464511
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	44447	2286822	16769						2348038
Stav na konci účtovného obdobia	44447	2153440	12465						2210352

F.b) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého majetku

Podnik mal počas bežného účtovného obdobia do dňa konania tejto priebežnej závierky uzavreté nasledovné poisťné zmluvy:

- flotilová poisťná zmluva č. 8080078230 pre povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla s účinnosťou od 01.01.2009, vrátane dodatku č.1 k uvedenej zmluve účinnej od 01.01.2010 na obdobie kalendárneho roka v ročných poisťných sumách nasledovne: Poisťovňa Allianz – obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013:
 - Škoda Octavia LC 727BG v sume: 276,83 Eur
 - Škoda Octavia LC 377BL v sume: 276,83 Eur
 - VZV Still R 20-15 v sume: 55,52 Eur
 - VZV Jungheinrich EKX 410 v sume: 55,52 Eur
 - VZV Still v sume: 55,52 Eur
 - VZV Wagner v sume: 55,52 Eur
- havarijná poistenie - Kasko č. 9060006567 na osobný automobil Škoda Octavia LC 727 BG na poisťnú sumu 448,23 Eur, platná na obdobie od 29.03.2013 do 29.03.2014 v poisťovni UNIQA
- havarijná poisťka – Kasko č. 9060006370 na osobný automobil Škoda Octavia LC377BL na poisťnú sumu 441,79 Eur, platná na obdobie od 29.5.2013 do 29.05.2014 v poisťovni UNIQA
- poistenie elektroniky – poisťná zmluva č. 9107051464 na ročné poisťné 374 Eur v poisťovni UNIQA – obdobie od 10.3.2013 do 10.03.2014
- hromadná zmluva pre poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone povolania č. 7300210461 na sumu 819,43 Eur, platná na obdobie od 6.8.2012 do 5.8.2013 a potom od 6.8.2013 do 5.8.2014 – poisťovňa ALLIANZ
- poisťná zmluva č. 0345001531 pre poistenie osôb – 46M na sumu 66,39 Eur, platná na obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 ALLIANZ
- poisťná zmluva č. 0345009215 pre poistenie osôb – 46M na sumu 66,39 Eur, platná na obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 ALLIANZ
- celoročné cestovné poistenie PZ č.: 6628362227 v sume 86 Eur, na obdobie od 04.01.2013 do 31.12.2013 v ALLIANZ (Valach Milan)
- poistenie majetku a zodpovednosti podnikateľov č. PZ: 5160011912 v sume: 242,32 Eur, na obdobie od 21.6.2013 do 20.6.2014, Generali Slovensko poisťovňa a.s.
- poistenie cudzích zásob v sume 14.256,- Eur, zmluva č.9107036810 platná na obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013, v poisťovni UNIQA ;
- poistenie majetku a prerušenie prevádzky, zmluva č.9107036809, poisťovňa UNIQA, ročná suma 15.163 Eur, platná na obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013
- 9107036344, UNIQA –poistenie zodpovednosti za škodu,od 1.1.2013 do 31.12.2013 na sumu 2805 Eur
- cestovné poistenie č. 6628362219 pre Ing. Emil Novotka, poisťovňa ALLIANZ na sumu 156 Eur na obdobie od 18.1.2013 do 17.1.2014
- Komplexné poistenie podnikateľov PP01 č. 511060673, poisťovňa ALLIANZ a.s., suma: 189,- Eur, od 7.11.2013 do 6.11.2014
- Cestovné poistenie PZ č. 6628362235 v sume 66 Eur od 4.1.2013 do 31.12.2013 (Koporec)

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	819	366			1185
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					

a združení				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	819	366		1185

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	45859	1328	47187
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	427516		427516
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	473375	1328	474703

K ultimu bežného účtovného obdobia vykazuje spoločnosť pohľadávky v celkovej hodnote 474703 €, pritom boli všetky krátkodobé z obchodného styku, z toho poskytnuté preddavky činili 0 €. Z uvedených hodnôt bolo v rámci krátkodobých pohľadávok z obchodného styku v lehote splatnosti 473375 €, po lehote je prefakturovanie dodávky vody firme LC-Tex Lučenec za 1328 €. Neobchodné pohľadávky zúčtované sa ku dňu závierky nevyskytli.

Ku koncu predchádzajúceho obdobia boli zúčtované iba krátkodobé pohľadávky vo výške 426006 € (dlhodobé z obchodného styku sa nevyskytli), z toho z obchodného styku 426006 €, pritom preddavky na poskytnuté služby činili 2779 €. Z uvedených hodnôt bolo v rámci krátkodobých pohľadávok z obchodného styku 1328 € po lehote splatnosti. Neobchodné pohľadávky zúčtovateľné ku dňu závierky sa nevyskytli.

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	253	1560
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	23913	30705
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	3	0
Spolu	24166	32265

F. zb) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období

V účtovnom období roka 2013 spoločnosť účtovala o nasledovných položkách krátkodobých nákladov budúcich období: poistné 2296 € (rok 2012 – 1898 €), odborná literatúra a tlač 304 € (rok 2012 – 329 €), telefónne poplatky 81 € (rok 2012 – 191 €), parkovacie karte pre služobné vozidlá 43 € (rok 2012 – 18 €), upgrade programu MRP – účtovný, mzdový a majetkový program 48 € (rok 2012 – 26 €) a prevádzka domény spoločnosti 57 € (rok 2012 – 56 €). Celkove sa v roku 2013 jednalo o sumu 2829 € zúčtovanú do nákladov budúcich období (rok 2012 – 2518 €).

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	80203
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	80203
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	80203

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

K prvému dňu bežného obdobia bol stav vytvorených rezerv celkom 23618 €, z toho rezerva na vodné a stočné 60,-€, audit 2219,-€, rezerva na zápis zmien do OR OS v sume 100 €, rezerva na tel. poplatok- mobil 10€, rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody 18451 € a rezerva na stravné listky 0 € (priebežne obstarávané počas roka). Ku koncu účtovného obdobia predstavuje výška rezervy sumu 19536 €, z toho rezerva na vodné a stočné v sume 38 €, audit 2000 €, rezerva na zápis zmien do OR OS a vestníka 0 €, rezerva na tel. poplatok – mobil 22 € a rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody 17476 €. V priebehu bežného obdobia sa použili rezervy jednak v celkovej počiatočnej výške 23618 € v takej štruktúre, v akej boli vytvorené a evidované na začiatku obdobia.

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	23618	1085	5167		19536
Vodné, stočné	60	38	60		38
audit	2219	2000	2219		2000
Zápis do vestníka	99	0	99		0
Nevyčerpaná RD + odvody /RD	18451	-975	0		17476
Plyn	2779	0	2779		0
mobil	10	22	10		22
Stravné lístky	0	0	0		0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	24424	6534	7340		23618
Vodné, stočné	43	60	43		60
audit	2419	2219	2419		2219
Zápis do vestníka	99	99	99		99
Nevčerpaná RD + odvody /RD	21630	0	3179		18451
Zamestnávanie ZŤP	0	2779	0		2779
mobil	8	10	8		10
Stravné lístky	225	4545	4770		0
Cestná daň	0	0	0		0

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

K ultimu bežného účtovného obdobia vykazuje spoločnosť záväzky v celkovej hodnote 148331 €, z toho dlhodobých z obchodného styku bolo 137478 € (zloženie: 135118 € odložená daň, 2360 € sociálny fond) a krátkodobých 10853 €, z toho z obchodného styku 3023 €. Z uvedených hodnôt boli v rámci krátkodobých záväzkov z obchodného styku všetky v lehote splatnosti. Všetky neobchodné záväzky zúčtované ku dňu závierky sú v lehote splatnosti.

Ku koncu predchádzajúceho obdobia bolo z celkovej sumy záväzkov 164857 € dlhodobých z obchodného styku za 153679 € (odložená daň 151446 € sociálny fond 2233 €) a krátkodobých z obchodného styku 11178 €. Z uvedených hodnôt boli v rámci krátkodobých záväzkov z obchodného styku všetky v lehote splatnosti, okrem faktúry od firmy Poľana-Správcovská spoločnosť Lučenec za odvádzanie zrážkovej vody, ktorá je rozporovaná. Všetky neobchodné záväzky zúčtované ku dňu závierky boli v lehote splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky v lehote splatnosti	10853	6484
Záväzky po lehote splatnosti	0	4694
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	10853	11178
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2360	2233
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	135118	151446
Dlhodobé záväzky spolu	137478	153679

Daňový záväzok k 31.12.2013 tvorí predpis na cestnú daň 296 €, na poplatok za odvod ZŤP 951 € a povinnosť DPH 6490 €.

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Odložený záväzok je tvorený daňovým záväzkom, ktorý vyplýva zo zdanenia rozdielu medzi daňovou zostatkovou cenou majetku a účtovnou zostatkovou cenou majetku. Pritom k 31.12.2013

a) daňová zostatková cena majetku je	1494434 €
b) účtovná zostatková cena majetku je	2108607 €
c) rozdiel je	-614173 €
d) daňový záväzok pri sadzbe dane 22 % je	135118 €
e) <u>odpočet stavu daňového záväzku k 1.1.</u>	<u>- 151446 €</u>
daňová pohľadávka ku dňu závierky za BO	16328 €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	614173	658461
odpočítateľné		
Zdaniteľné	614173	658461
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	135118	151446
Zmena odloženého daňového záväzku	-16328	19170
Zaúčtovaná ako náklad	-16328	19170
Zaúčtovaná do vlastného imania		

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2233	2502
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3037	3246
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3037	3246
Čerpanie sociálneho fondu	2910	3515
Konečný zostatok sociálneho fondu	2360	2233

H. Informácie o výnosoch

H.a) Tržby za vlastné výkony a tovar (v celých €).

Rozhodujúcou položkou tržieb sú tržby za ošetrovanie skladovaného tovaru (kontrola, triedenie, prebaľovanie atď) pre zákazníkov v Nemecku a za poskytnutie priestorov pre toto ošetrovanie. Predaj tovaru je minoritnou činnosťou s územným zameraním v prevažnej miere na Nemecko. Vplyvom hospodárskej krízy došlo v druhom polroku 2012 k zastaveniu predaja tovaru pre najväčšieho odberateľa Bodylandu, t.j. koncom EDEKA. Od tohto obdobia sa predával pre EDEKU len zostatok zazmluvnených zásob. Tržby z predaja služieb dosiahli za bežné obdobie celkom 1119869 €, z toho celý objem pre Nemecko, tržby z predaja tovaru dosiahli za bežné obdobie 153982 €, z toho do Nemecka 143879 €.

Tržby z predaja služieb dosiahli v bezprostredne predchádzajúcom období celkom 1126778 €, z toho celý objem pripadol na Nemecko, tržby z predaja tovaru dosiahli za predchádzajúce obdobie 164252 €, z toho do Nemecka 154937 €.

H.d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

V bežnom období sa zúčtovalo do výnosov prefakturovanie nákladov iným subjektom v objeme 33128 €, to znamená, že táto položka je stále rozhodujúcou v tomto segmente. Ďalšie položky tvoria rozpustenie neuznaného záväzku voči Správцovskej spoločnosti Pořana s.r.o. Lučenec za 4694 €, predaj druhotných surovín za 1135 € a náhrady škody 350 €.

V bezprostredne predchádzajúcom období sa zúčtovala do výnosov refaktúracia nákladov iným subjektom v objeme 29877 €, čím sa táto položka stala rozhodujúcou v tomto segmente. Z ďalších položiek tvoril predaj druhotných surovín za 1295 € a náhrady škody za ukradnutý tovar pri preprave 522 €.

H.e) Významné položky finančných výnosov.

Ku dňu riadnej závierky sa nevyskytli žiadne kurzové zisky. Finančné výnosy tvoria iba pripísané bankové úroky na bežný účet 9 €. V minulom období to boli bankové úroky za 19 €.

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1119869	1126778
Tržby za tovar	153982	164252
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	39316	31713
Čistý obrat celkom	1313167	1322743

I. Informácie o nákladoch

I.a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby.

Za bežné obdobie tvoria najväčší podiel na nákladoch opravy a údržba strojov a zariadení 16403 € (najmä VZV a regálové zakladače), reprezentačné 15994 € (z toho viac ako 11 tis. Pripadá na náklady spojené s oslavou 10. výročia vzniku firmy), upratovacie služby a strážna služba 8664 €, služby spojené s protipožiarnou ochranou budovy (GRPS, EPS Schrack...) za 8221 €, náklady na preskúšanie statiky regálov a iných zariadení z hľadiska

funkčnosti, presnosti merania či bezpečnosti 4945 €, právne a ekonomické poradenstvo vrátane auditu 4174 € (z toho audit 3676 €), telekomunikačné náklady 2576 €, deratizácia a údržba neodpisovaného drobného majetku (lavice, firemný štít) 2291 €, služby technika BOZP a poradenstva v oblasti odpadového hospodárstva 2200 €, cestovné náhrady 1871 €, likvidácia odpadov 1103 €, prepravné a špedičné služby 1044 €. Ostatné položky nepresiahli v jednotlivosti hranicu 1000,-€ za hodnotené obdobie.

Za obdobie 2012 tvorili najväčší podiel na nákladoch upratovacie služby a strážna služba 12288 €, opravy a údržba budov a zariadení 8605 €, služby spojené s protipožiarnou ochranou budovy (GRPS, EPS Schrack...) za 7581 €, reprezentačné 6517 €, náklady na preskúšanie statiky regálov a iných zariadení z hľadiska funkčnosti, presnosti merania či bezpečnosti 4692 €, právne a ekonomické poradenstvo vrátane auditu 4353 € (z toho audit 4078 €), telekomunikačné náklady 4155 €, špedičné služby 1656 € (pokles oproti 2011 spôsobený utlmením vývozu tovaru), služby technika BOZP a poradenstva v oblasti odpadového hospodárstva 2260 €, cestovné náhrady 1391 €. Ostatné položky nepresiahli v jednotlivosti hranicu 1000,-€ za hodnotené obdobie.

I.b) Iné významné náklady z hospodárskej činnosti.

Osobné náklady sú ku dňu závierky zúčtované v čiastke 719467 €, čo predstavuje najväčší podiel na nákladoch celkom. Odpisy sú vykázané za 204443 €. Ďalšou významnou položkou sú náklady za predaný tovar za 148783 €, náklady na energiu vo výške 69473 € a náklady na poistenie zásob, budovy a iného majetku 53529 €. Nákladovú úroveň výrazne ovplyvnili aj dane a poplatky 23549 € (účty 531až 538), kancelársky materiál 9502 €, materiál na opravy a údržbu majetku vrátane náhradných dielcov 7443 €, spotreba PHM 2664 €, ochranné nápoje a ostatné sociálne náklady 1947 €, čistiace a hygienické potreby 1834€, pomocný materiál spojený s ošetrovaním tovarových zásob 1588€, údržba budov 1231€ a osobné ochranné odevy a pomôcky 1024 €. Ostatné položky nedosiahli v jednotlivosti 1000 €.

V roku 2012 boli osobné náklady ku dňu závierky zúčtované v čiastke 783648 €, čo predstavuje najväčší podiel na nákladoch celkom. Odpisy boli vykázané za 198135 €. Ďalšou významnou položkou sa stali náklady za predaný tovar za 158178 €, náklady na energiu vo výške 74608 €, náklady na postenie zásob, budovy a iného majetku 51292 €. Na hospodársky výsledok mali badateľný účinok aj dane a poplatky 23348 € (účty 531až 538), kancelársky materiál 8022 €, materiál na opravy a údržbu majetku 6159 €, krátkodobý majetok 4517 €, pomocný materiál spojený s ošetrovaním tovarových zásob 3834 €, ochranné nápoje 2845 €, spotreba PHM 2614 €, čistiace a hygienické potreby 1988 € a osobné ochranné odevy a pomôcky 1349 €. Ostatné položky nedosiahli v jednotlivosti 1000 €.

V bežnom roku boli zaúčtované náklady roka 2012 vo výške 5056 € za vyúčtovanie plynu december za rok 2012.

I.c) Významné položky finančných nákladov.

Jedinou položkou významnou finančných nákladov v roku 2013 sú bankové poplatky za 287 €. V bezprostredne predchádzajúcom období boli bankové poplatky jedinou položkou finančných nákladov v celkovej zúčtovanej sume 381 €.

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. písm. e) o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3676	4078
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3676	4078
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov

Spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením - stratu 12473 €. Po jeho úprave pre daňové účely bol vypočítaný základ dane 0,00€ a to aj s použitím umorenia časti daňovej straty z minulých období. O odloženej dani (výške a spôsobe výpočtu) sa pojednáva v časti G.f / týchto poznámok. Hospodársky výsledok po zaúčtovaní dane z príjmov vrátane odloženej daňovej pohľadávky za bežné obdobie činí zisk 3853 €.

V bezprostredne predchádzajúcom období spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok pred zdanením - stratu 61029 €. Po jeho úprave pre daňové účely bol vypočítaný základ dane 0,00 €. Okrem toho bola vypočítaná a zúčtovaná položka odložený daňový záväzok pripadajúci na hodnotené obdobie = 19174 €. Hospodársky výsledok po zaúčtovaní dane z príjmov činil -80203 € (strata).

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-6142	26338
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	78103	
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-12473	x	x	-61029	x	x
teoretická daň	x	-2869	23	x	-11595	19
Daňovo neuznané náklady	62395	14351	23	50669	9627	19
Položky znižujúce základ dane	-0	-0	23	-522	-99	19

Výnosy nepodliehajúce dani	-10	-2	23	-19	-4	19
Umorenie daňovej straty	-49912	-11480				
Spolu	-0	0		-10901	0	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	0		x	0	

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

Do dňa spísania týchto poznámok nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré vznikli po dni účtovnej závierky, t.j. po 31. decembri 2013, ktoré by inak ovplyvnili hospodársky výsledok a majetkovo-závazkové pomery spoločnosti.

Podpísaný štatutárny zástupca spoločnosti prehlasuje, že do závierky za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12. 2013 boli zahrnuté všetky doklady týkajúce sa daného obdobia, preukazujúce hodnovernosť, pravdivosť, úplnosť a správnosť vykázaného hospodárskeho výsledku a pohybu majetkových, kapitálových a záväzkových položiek.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Údaje o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie (v €)

Vlastné imanie spoločnosti predstavuje ku dňu uzávierky celkom 2485700 €. Pozostáva zo základného imania v hodnote 1991636,-€, fondov tvorených zo zisku, ktoré činia 36523 €, nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 453688 € a z účtovného zisku za bežné obdobie, ktorý dosiahol 3853 €. Základné imanie je tvorené peňažným vkladom jediného spoločníka Christian Ludwig Maag, KG, Albstadt – Ebingen, Nemecko vo výške 1991636 €.

V minulom účtovnom období bola hodnota vlastného imania spoločnosti ku dňu uzávierky celkom 2481847 €. Pozostávala zo základného imania v hodnote 1991636,-€, fondov tvorených zo zisku, ktoré činia 36523 €, nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 533891 € a zo straty za bežné obdobie, ktorá dosiahla 80203 €.

Za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013 sa netvoril žiaden prídel zákonnému rezervnému fondu z dôvodu dosiahnutej straty.

O pohybe jednotlivých zložiek vlastného imania pojednáva nižšie uvedená tabuľka:

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1991636				1991636
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	36523				36523
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	533891			-80203	453688
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-80203	3853		80203	3853

Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1991636				1991636
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	36523				36523
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy					

a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	693937		160045		533891
Neuhrazená strata minulých rokov	-62804	-97241	-160045		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-97241	-80203	-97241		-80203
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-12473	-61029
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>	204489	198082
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	204443	198135
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 (+/-)	366	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-311	-34
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 (-)	-9	-19
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 (+/-)		
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>	-53104	-60107
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-48697	-55257
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4407	-4850
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 (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	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.)	138912	76946
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	9	19
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	138921	76965
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2	-4
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	138919	76961
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-147146	-60449
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		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	na obchodovanie (-)		
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy 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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-147146	-60449
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)	128	-269
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	128	-269
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-8099	16243
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	32265	16022
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	24166	32265
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	24166	32265

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie