

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

TERRAMARK, s. r. o.
Buzica 33
044 73, Buzica

Spoločnosť TERRAMARK, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 02. Novembra 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 27. Novembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 15657 / V).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť
- služby v rámci lesníctva a ťažby dreva
- poľnohospodárstvo - lesníctvo

Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2013 bol 0, z toho 0 vedúcich zamestnancov (v roku 2012 bol 1, z toho 0 vedúci zamestnanec).

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.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30. júna 2013.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť nemala povinnosť zverejniť účtovnú závierku za rok 2012. Účtovná závierka bola uložená do zbierky listín k 30.07.2013.

Schválenie audítora

Spoločnosti nevznikla povinnosť v zmysle zákona o účtovníctve overiť účtovnú závierku audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia László Vajányi
 Ing. László Vajányi
 Ing. Tomáš Vajányi

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola takáto:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
László Vajányi	1 328	20	20
Ing. László Vajányi	2 656	40	40
Ing. Tomáš Vajányi	2 656	40	40
Spolu	6 640	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nevytvára konsolidovanú účtovnú závierku.

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).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Spoločnosť v roku 2012 prerušila odpisy majetku. Odpisy z roku 2012 boli uplatnené v roku 2013.

V súvislosti s prechodom na menu euro od 1. januára 2009, sa majetok a záväzky vyjadrené v eurách (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktorý bezprostredne predchádza dňu zavedenia meny euro (t.j. k 31. decembru 2008) prepočítajú na slovenskú menu konverzným kurzom (30,1260), a nie

kurzom Národnej banky Slovenska, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. (viď bod E.k). Ako dôsledok spoločnosť prekonvertovala od tohto dátumu svoje účtovníctvo na EUR a takisto účtovné závierky v 2009 a nasledujúcich rokoch budú zostavované v EUR. Porovnateľné údaje budú prepočítané konverzným kurzom 30,1260 SKK/EUR.

(b) Dlhodobý nehmotný 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 od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena odo dňa 1.3.2009 (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a do dňa 28.2.2009 je 996 Eur a nižšia (do 31. decembra 2002: 20 000 SKK a nižšia), sa odpisuje jednorazovo na účet 501 – Spotreba materiálu pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	lineárna	3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 - 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,7 - 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	25 - 100

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované metódou FIFO. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Lízing

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

(k) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V súvislosti s prechodom na menu euro od 1. januára 2009, sa majetok a záväzky vyjadrené v eurách (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktorý bezprostredne predchádza dňu zavedenia meny euro (t.j. k 31. decembru 2008) prepočítavajú na slovenskú menu konverzným kurzom (30,1260), a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. (viď bod E.a).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na slovenskú menu neprepočítavajú (viď bod E.a).

(l) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na strane 4.

Na dlhodobý majetok nebolo zriadené záložné právo.

2. Zásoby

Spoločnosť má zásoby vo výške 26.864,69 EUR (v roku 2011 : 22.939,87 Eur) . V rámci zásob je vykázaný aj materiál s obrátkovosťou nad 365 dní.

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

	stav	tvorba	zníženie	zrušenie	stav
	k 31. 12. 2012	(zvýšenie)	(použitie)	(rozpustenie)	k 31. 12. 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
tovar	0	0	0	0	0
hotové výrobky	0	0	0	0	0
spolu	0	0	0	0	0

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 0 EUR (v 2012: 0 EUR)

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	K 31. 12. 2013	K 31. 12. 2012
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	10 532	29 047
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 682	8 793
Spolu	12 214	37 840

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.

4. Finančné účty

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

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

		31. 12. 2013		31. 12. 2012
		EUR		EUR
Náklady budúcich období - poisťné		169		167
Spolu		169		167

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav				stav
	k 31. 12. 2012	tvorba	použitie	zrušenie	k 31. 12. 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ostatné rezervy					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Rezerva na obchodné riziká	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	0	0	0	0	0
Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

	k 31. 12. 2013	k 31. 12. 2012
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	16 898	20 858
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	21 948	922
Spolu krátkodobé záväzky	38 846	21 780
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	105 975	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	105 975	0

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	19
Odložený daňový záväzok	0	0

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Stav k 31. decembru 2013	0
Stav k 31. decembru 2012	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2013)	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
Stav k 1. januáru	0	46
Tvorba na ťarchu nákladov	0	-46
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	0	0

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 pod. potreby zamestnancov.

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:

	výrobky		služby a tovar		spolu	
	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR
Slovenská rep.	6 872	25 198	37 099	6 474	43 971	31 672
Maďarsko, zahraničie	0	0	0	0	0	0
spolu	6 872	25 198	37 099	6 474	43 971	31 672

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 0 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek zmena stavu predstavuje 0 EUR, ako je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

	stav k			zmena stavu	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2011	2013	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
nedokončená výroba	0	0	0	0	0
hotové výrobky-kukurica	0	170	0	0	170
hotové výrobky-pšenica	0	0	0	0	0
spolu	0	170	0	0	170
iné				0	0
zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				0	170

3. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 EUR	2012 EUR
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky	54	0
Spolu	54	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 EUR	2012 EUR
Nájomné	11 446	7 903
Opravy	4 337	4 915
nájmy iné	877	0
Reprezentačné náklady	15	0
Telekomunikačné služby	228	228
ťažba	3 831	0
poľnohospodárske práce	3 058	5 509
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 300	1 100
INZERCIA	180	21
Prepravné služby	160	0
Ostatné	1 215	488
Spolu	26 647	20 164

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 EUR	2012 EUR
Realizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013			2012		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-24 692,16		100,00 %	15 293,16		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		-5 679,20	23,00 %		2 905,70	19,00 %
daňovo neuznané náklady	164,93	37,93	-0,15 %	0,00	0,00	0,00 %
výnosy iných období podliehajúce dani v bežnom roku	0,00	0,00	0,00 %	0,00	0,00	0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani+straty +- rozdiel UO a DO	-59,25	-13,63	0,06 %	-15 293,16	-2 905,70	-19,00 %
	-24 586,48	-5 654,89	22,90 %	0,00	0,00	0,00 %
splatná daň		0,00	0,00 %		0,00	0,00 %
odložená daň		0,00	0,00 %		0,00	0,00 %
celková vykázaná daň		0,00	0,00 %		0,00	0,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemala v nájme (finančný leasing) žiadny majetok v roku 2013.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť v roku 2013 nevykazovala iné aktíva ani pasíva.

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

Členovia štatutárnych orgánov nesú platení odmenami ani v pracovno-právnom pomere.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

a) a) transakcie so spriazneným podnikom:

	2013 EUR	2012 EUR
a1) nákup materiálu, tovaru	202	0
a2) nákup počítačov, techniky, servis a údržba	1.654	0
a3) predaj materiálu a náhradných dielov	0	0

a4) predaj služieb	3.091	2.915
a5) kapitalizácia dlhodobej úročenej pôžičky	0	0
a6) nákladové úroky z prijatej pôžičky uvedenej v bode a5)	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku	3 710	2 915
ostatné pohľadávky	0	0
spolu aktíva	3 710	2 915
záväzky z obchodného styku	258	0
spolu pasíva	258	0

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

Spoločnosti bol priznaný nárok na dotáciu zo štátneho rozpočtu na úhradu prevádzkových nákladov na poľnohospodársku činnosť, o ktorej účtovala k 31.12.2013. Dotácia bola poskytnutá, prijatá a zúčtovaná v marci 2014. Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav				stav
	31.12.2012	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	663	0	0	0	663
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	45 145	0	0	0	45 145
Neuhradená strata minulých rokov	-25 635	15 291	0	0	-10 344
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	15 291	-24 692	15 291	0	-24 692
Spolu	42 104	-9 401	15 291	0	17 412

Na základe rozhodnutia VZ bol hospodársky výsledok vo výške 15.290,82 EUR (zisk) za rok 2012 použitý na čiastočnú úhradu strát minulých účtovných období.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -24.692,19 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	0	0
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	0	0
Opravná položka k zásobám a majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Ostatné rezervy	0	0
Zisk z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	0	0
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	0	0
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	0	0
Peňažné toky z prevádzky	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	0	0
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	0	0
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Splátky dlhodobých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, 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.

26. marca 2014

.....
dátum

.....
podpis štatutárneho orgánu