

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

**Obchodné meno:** Compact, s.r.o.  
**Sídlo:** Šoltésovej 9  
 040 01 Košice  
**IČO:** 36 711 420

Spoločnosť Compact, s.r.o. bola založená 20.11.2006 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná do oddielu Sro, vložka č. 19077/V.

**b) Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri**

Spoločnosť vykonáva z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- čistiace a upratovacie práce,
- prevádzkovanie technickej služby v rozsahu vývoj, výroba, predaj, projektovanie, montáž, údržba, revízia, oprava zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí.

**c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**d) Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

**e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti Compact, s.r.o. 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**

Účtovnú závierku za rok 2012 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 30. apríla 2013. Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie predstavenstvom spoločnosti. Dňa 30. decembra 2013 schválilo valné zhromaždenie aj rozdelenie zisku za rok 2012. Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 10.7.2013. Rozhodnutie o rozdelení zisku schválené 30. decembra 2013 bude do zbierky listín uložené do 31. marca 2013. Súvaha, výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie neboli zverejnené v Obchodnom vestníku. Spoločnosť Compact, s.r.o. nemá zo zákona o účtovníctve povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****a) Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období**

Spoločnosť Compact, s.r.o. vytvára tieto orgány:

- **Valné zhromaždenie:** členmi sú Peter Kozub a Milan Kušnir

- **Konateľ spoločnosti:** Peter Kozub

## b) Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Tabuľka č. 1

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Peter Kozub	4489	67,00%	67,00%	
Milan Kušnir	2211	33,00%	33,00%	
<b>Spolu</b>	<b>6700</b>	<b>100%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>

V priebehu účtovného obdobia nenastala žiadna zmena v štruktúre spoločníkov a akcionárov spoločnosti.

## C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je €.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

### b) Zmeny účtovných zásad a metód

Oproti roku 2012 nenastali v účtovnej jednotke žiadne zmeny.

### c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

#### 1.-7. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Spoločnosť nedisponuje dlhodobým nehmotným majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný, ktorého obstarávacia cena je pod 1.700 € spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť ho eviduje ako drobný majetok.

Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny t.j. účtuje sa ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku. Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na ich úpravy, rekonštrukcie a modernizácie.

#### 8.-10. Zásoby

Zásoby Spoločnosť obstaráva kúpou a účtuje ich spôsobom „B“ priamo do spotreby.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny zásob. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby hodnotia ich obstarávacou cenou.

#### 11. Zákazková výroba

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

#### 12. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

#### 13. Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

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. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa používa kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

#### 14. Časové rozlíšenie na strane aktív

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

#### 15. Záväzky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery

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. Spoločnosť zatiaľ tvorí iba zákonný rezervný fond.

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

#### 16. Časové rozlíšenie na strane pasív

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

#### 17.-20. Deriváty, prenájatý majetok, majetok obstaraný v privatizácii

Spoločnosť o derivátoch neúčtuje, nemá prenájatý majetok ani majetok obstaraný v privatizácii.

#### 21. Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

### d) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do užívania. Z dlhodobého hmotného majetku spoločnosť vlastní len stavbu a dopravné prostriedky.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - dopravné prostriedky	4	lineárna	25,00
OS 4 - nebytový priestor	20	lineárna	5,00

**e) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku**

Spoločnosť nedostala žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého majetku.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****a) Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok**

**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:**

**Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť nedisponuje dlhodobým nehmotným majetkom, nevedie evidenciu tohto majetku a preto prehľad o pohybe nie je zobrazený.

**Dlhodobý hmotný majetok**

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 000	79 782						107 782
Prírastky			17 625						17 625
Úbytky			2 438						2 438
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 000	94 969	0	0	0	0	0	122 969
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 200	42 780						46 980
Prírastky		1 400	22 650						24 050
Úbytky			11 665						11 665
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 600	53 765	0	0	0	0	0	59 365
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 800	37 002	0	0	0	0	0	60 802
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 400	41 204	0	0	0	0	0	63 604

V položke samostatných hnutelných vecí nový prírastok predstavuje nákup dopravného prostriedku v hodnote 17.625 €. Úbytok predstavuje predaj vozidiel v obstarávacej cene 2.438 € a 9.227 €.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuiteľné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 000	51 409						79 409
Prírastky			33 352						33 352
Úbytky			4 979						4 979
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 000	79 782	0	0	0	0	0	107 782
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 800	29 896						32 696
Prírastky		1 400	17 863						19 263
Úbytky			4 979						4 979
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 200	42 780	0	0	0	0	0	46 980
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 200	21 513	0	0	0	0	0	46 713
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 800	37 002	0	0	0	0	0	60 802

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených združenou živelnou udalosťou. Poistná hodnota poisteného majetku – nebytového priestoru predstavuje sumu 28 000 €, výška ročného poistného je 32 €.

Okrem toho má spoločnosť poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia – ročné poistné je 1.078 €, ďalej havarijné poistenie motorových vozidiel – ročné poistné je 2.422 €.

Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 3.532 €. Záväzky z poistení sú platené v stanovených lehotách.

**c)-h) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, záložné právo, goodwill, opravné položky k majetku, výskumná a vývojová činnosť**

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom a nemá dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

**i)-n) Dlhodobý finančný majetok**

**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku:**

## 7. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia						15 000			15 000
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	15 000	0	0	15 000
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	15 000	0	0	15 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	15 000	0	0	15 000

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia						15 000	8 150		23 150
Prírastky									0
Úbytky							8 150		8 150
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	15 000	0	0	15 000
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	15 000	8 150	0	23 150
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	15 000	0	0	15 000

**Poskytnuté dlhodobé pôžičky**

11. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako 5 rokov	0				0
Do splatnosti od 3 do 5 rokov vrátane					0
Do splatnosti od 1 do 3 rokov vrátane					0
Do splatnosti do 1 roka vrátane	15 000				15 000
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>

Spoločnosť Compact, s.r.o. má poskytnutý kontokorentný úver na krátkodobé financovanie svojich prevádzkových potrieb z UniCredit Bank na dobu jeden rok vo výške 15.000 € s možnosťou predĺženia o rok. Spoločnosť nemá obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom.

**o)-p) Zásoby, opravné položky k zásobám, záložné právo k zásobám, zákazková výroba**

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob je zohľadnené vytvorením opravnej položky. Spoločnosť nevytvorila opravné položky k zásobám za rok 2013, nemá poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou. Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo. Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

**r) Opravné položky k pohľadávkam**

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 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
Pohľadávky z obchodného styku	538	3 621	0	3 551	608
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>538</b>	<b>3 621</b>	<b>0</b>	<b>3 551</b>	<b>608</b>

Spoločnosť vytvorila opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 1080 dní 100 % menovitej hodnoty pohľadávky, nad 720 dní 50 % a 360 dní 20 %.

Opravné položky neboli tvorené na pohľadávky po lehote u tých odberateľov, ktorí dokladovali úhrady splátkovým kalendárom, na pohľadávky po lehote splatnosti pri ktorých sa dá uplatniť záložné právo alebo iný druh zabezpečenia platenia.

**s)-v) Veková štruktúra pohľadávok, záložné právo k pohľadávkam, odložená daňová pohľadávka**

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	58 316	44 142	102 458
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 865	0	12 865
Iné pohľadávky	-126	-155	-281
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>71 055</b>	<b>43 987</b>	<b>115 042</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	37 360	52 691
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>37 360</b>	<b>52 691</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	8 747	5 941
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 747</b>	<b>5 941</b>

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a nemá odloženú daňovú pohľadávku.

#### w) Krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Spoločnosť má bežný bankový účet v UniCredit Bank, a.s., ktorý nie je účelovo viazaný a môže ním voľne disponovať. Použitie ostatných peňažných prostriedkov spoločnosti k 31. decembru 2013 nebolo žiadnym spôsobom obmedzené. Spoločnosť nemá žiaden ďalší bankový účet.

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	231	102
Bežné bankové účty	15 036	-5 324
Bankové účty termínované	0	0
Kontokorentný úver	15 000	15 000
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>30 267</b>	<b>9 778</b>

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	
Majetkové CP na obchodovanie				0
Dlhové CP na obchodovanie				0
Emisné kvóty				0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				0
Ostatné realizovateľné CP				0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	15 000			15 000
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>15 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 000</b>

### x)-za) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku, záložné právo k finančnému majetku, ocenenie reálnou hodnotou

Spoločnosť nemá opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku a obmedzené práva pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

### zb) Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 942</b>	<b>3 540</b>
poistné	1 680	3 447
predplatné, nájomné	262	93
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### a) Vlastné imanie

#### 1.-2. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti je vo výške 6.700 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu. Podiel jednotlivých spoločníkov na základom imaní je uvedený v časti B.

Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2013 navýšené základné imanie nezapísané do obchodného registra.

#### 3. Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie / Vysporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku dosiahnutého za rok 2012 vo výške 55.321 € takto:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	53 576
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	6
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	55 315
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>55 321</b>

**b) Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 132</b>	<b>3 220</b>	<b>0</b>	<b>2 132</b>	<b>3 220</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 132	3 220		2 132	3 220
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky					0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na emisné kvóty					0
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na reklamácie					0
Nevyfakturované dodávky					0

Spoločnosť vytvára iba zákonné rezervy – za nevyčerpanú dovolenku a zákonný rezervný fond.

Rezerva sa začítuje vo výške nevyčerpaných dní nároku pracovníkov a ocení sa priemernou mzdou. Súčasne sa tvoria rezervy na súvisiace sociálne poistenie.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 306</b>	<b>2 132</b>	<b>0</b>	<b>2 306</b>	<b>2 132</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 306	2 132		2 306	2 132
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky					0
Rezerva na odchodné					0
Rezerva na jubilejné odmeny					0
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na emisné kvóty					0
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na reklamácie					0
Nevyfakturované dodávky					0

**c)-f) Závazky, ich výška do lehoty a po lehote splatnosti, veková štruktúra, záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti, záložné právo k záväzkom, odložený daňový záväzok**

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane:		
Závazky z obchodného styku	-1 247	30 336
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	126 899	86 439
Závazky voči zamestnancom	6 395	2 797
Sociálne poistenie	6 584	1 641
Daňové záväzky a dotácie	3 719	822
Iné záväzky	0	-356
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>142 350</b>	<b>121 679</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov:		
Závazky z obchodného styku	4 065	10 798
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>4 065</b>	<b>10 798</b>

Priemerná splatnosť pri nákupe materiálu alebo tovaru je 14 dní. Spoločnosť uplatňuje pravidlá, podľa ktorých sa všetky záväzky splácajú v lehote splatnosti. Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani odložený daňový záväzok.

**g) Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>52</b>	<b>70</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	297	182
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>297</b>	<b>182</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>205</b>	<b>200</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>144</b>	<b>52</b>

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 0,6 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## h) Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

## i) Bankové úvery a pôžičky

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery:</b>					
	€	0		0	0
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
kontokorentný úver	€	11	3.6.2014	-	-

Spoločnosť nemá poskytnutý dlhodobý úver. UniCredit Bank, a.s. poskytla spoločnosti kontokorentný úver vo výške 15.000 € na krátkodobé financovanie prevádzkových potrieb spoločnosti. Istinu spoločnosť nespláca, platí iba poplatky za opätovné schválenie KTÚ, vedenie úverového limitu 0,1 % z úverového limitu mesačne a poplatok z nečerpanej sumy úveru vo výške 1 % p.a.

## j)-m) Časové rozlíšenie výdavkov a výnosov budúcich období, deriváty, finančný prenájom

---

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### a)-b) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

Spoločnosť nemá tržby z vlastnej výroby, predáva nakúpený tovar a služby, ktoré realizuje na Slovensku aj v štátoch Európskej Únie.

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	77 271	61 770	208 071	275 657	285 342	337 427
EÚ	21 328	58 950	34 886	9 639	56 214	68 589
<b>Spolu</b>	<b>98 599</b>	<b>120 720</b>	<b>242 957</b>	<b>285 296</b>	<b>341 556</b>	<b>406 016</b>

### c)-f) Výnosy pri aktivácii nákladov, z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne

Výnosy sú zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:		
Výnosové úroky	1	6
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzový zisk	313	181
<b>Spolu</b>	<b>314</b>	<b>187</b>

## g) Čistý obrat

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výroby	0	0
Tržba z predaj služieb	242 957	285 296
Tržba za tovar	98 599	120 720
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z hnuťelného predaného majetku	183	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 866	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>344 605</b>	<b>406 016</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>53 378</b>	<b>45 402</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>133</i>	<i>270</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	133	270
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>53 245</i>	<i>45 132</i>
služby za montáže	18 252	19 313
služby za poskytnuté reklamy	25 118	15 000
služby mobilného operátora	3 936	3 704
služby prepravné	4 958	1 458
ostatné služby	981	5 657
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>186 102</b>	<b>226 428</b>
spotreba materiálu na montáže	118 622	127 749
nákup tovaru	43 283	80 952
spotreba materiálu drobný majetok+réžijné náklady	6 053	3 741
spotreba PHM-autá	9 079	9 071
ostatné	9 065	4 915
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	<b>7 207</b>	<b>6 629</b>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	874	109
úroky	795	2 011
poplatky banke a poisťovní	5 538	4 509
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	14 682	x	x	68 405	x	x
z toho teoretická daň 23 %	x	3 377	23,00 %	x	12 997	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	654	150	1,02 %	459	87	0,13 %
Výnosy nepodliehajúce dani	1	0	0,00 %	6	1	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	15 335	3 527	24,02 %	68 858	13 083	19,13 %
Splatná daň z príjmov	3 527	0	24,02 %	13 083	0	19,13 %
Odložená daň z príjmov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>24,02 %</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>19,13 %</b>

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť nemá prenatatý majetok ani majetok prijatý do úschovy, nemá pohľadávky a záväzky z opcíí.

Vedenie spoločnosti rozhodlo iba o odpise pohľadávok v zmysle §19, ods. 2., písm. h, Zákona o dani z príjmov.

Celkovú hodnotu takto odpísaných pohľadávok za rok 2013 v hodnote 3.351,- € spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch podľa jednotlivých dlžníkov.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí ani voči spriazneným osobám, nemá podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti za ich činnosť pre spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 € (v roku 2012: 0 €).

45. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	55 315					
	53 576					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

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

Po 31. decembri 2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2013.

**P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad zmien vlastného imania je znázornený v tabuľke:

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 670				6 670
Vlastné akcie a obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	670				670
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	55 315			-55 315	0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	55 321	11 155		-55 321	11 155
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491-Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 639	61			6 700
Vlastné akcie a obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664	6			670
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov		55 315			55 315
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	53 576	55 321		-53 576	55 321
Vyplatené dividendy	53 576			-53 576	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491-Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0

### a)-g) Základné imanie zapísané a nezapísané do OR, akcie, emisné ážio, rezervný a kapitálový fond, oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia

V spoločnosti nenastali žiadne zmeny týkajúce sa základného imania.

### h) Fondy tvorené zo zisku

V roku 2013 spoločnosť navýšila rezervný fond zo zisku za rok 2012 o čiastku 6 € na 670 €, teda 10% základného imania z dôvodu navýšenia základného imania v roku 2012 zo 6.639 € na 6.700 €.

Zákonný rezervný fond teda už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

### i)-k) Nerozdelený zisk a neuhradená strata minulých rokov, účtovný zisk a strata

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 55.321,-€ € bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	53 576
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie v €</b>
Výplata dividend	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	6
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu zisku spoločníkom	55 315
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>55 321</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 11.155,- € rozhodne valné zhromaždenie v apríli 2014. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídela do sociálneho fondu 0 €,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 11.155,- €.

#### **l) Vyplatené dividendy**

Spoločníkom neboli vyplatené dividendy za rok 2013.

#### **m)-n) Ďalšie zmeny vlastného imania**

V spoločnosti nenastali ďalšie zmeny vlastného imania.

### **R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.