

Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. decembru 2013

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke:

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

ŽP TRADE, s.r.o.
Kolkáreň 35
976 81 Podbrezová

Spoločnosť ŽP TRADE, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 25. marca 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 10. apríla 1996 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica vložka 4544/S). Identifikačné číslo Spoločnosti (IČO) je 36 000 434.

2. Hlavné činnosti spoločnosti

- veľkoobchod - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- maloobchod - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- sprostredkovanie obchodu s nehnuteľnosťami,
- leasingová činnosť,
- prenájom strojov, prístrojov a nástrojov,
- prenájom kancelárskych strojov a zariadení vrátane elektronických zariadení na spracovanie údajov,
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi mimo nebezpečného odpadu.

3. Informácia o počte pracovníkov spoločnosti

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	4	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	5
počet vedúcich zamestnancov		

4. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 slovenského zákona č. 431/2002 o účtovníctve a za predpokladu že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

5. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. júna 2013.

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

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Konatelia: Ing. Vladimír Soták
Ing. Ľudovít Ihring
Ing. Július Kriváň
Ing. Vladimír Zvarík
Ing. Jozef Marčok
Ing. Marián Kurčík
Ing. Ján Banas

V priebehu účtovného obdobia sa zloženie orgánov nezmenilo.

C. Informácie, týkajúce sa konsolidovaného celku účtovnej jednotky

Spoločnosť ŽP TRADE, s.r.o., konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje. Vstupuje do konsolidácie v skupine CPA - Železiarne Podbrezová. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny možno dostať priamo v sídle Spoločnosti: Kolkáreň 35, Podbrezová.

E. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

(a) Dlhodobý nehmotný (DNM) a dlhodobý hmotný majetok (DHM)

DNM a DHM sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov, ako aj realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Oceňovanie sa uskutočnilo podľa § 25 ods. 1, Zák. 431/2002 Zb. Obstarávacími cenami, ktoré predstavovali cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** spoločnosť zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov.

Odpisy **nehmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	4	lineárna	25
Drobný nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Použitý systém odpisovania drobného **nehmotného majetku** (do 2 400 eur a nižšie): do nákladov na účet 518.

Použitý systém odpisovania drobného **hmotného majetku** (do 1 700 eur a nižšie): do spotreby materiálu na účet 501 v plnej výške.

(b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31. decembra 2002: cenami obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním). Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(c) Zásoby

Zásoby sú oceňované v obstarávacích cenách.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31. decembra 2002: cenou obstarania, bez 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

Účtovanie o odloženej dani z príjmov sa vzťahuje na účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť podľa § 19 zákona a o odloženej dani z príjmov účtujú aj po zániku povinnosti podľa § 19 zákona. V ostatných účtovných jednotkách sa o odloženej dani z príjmov môže účtovať podľa rozhodnutia účtovnej jednotky.

Odložená daň z príjmov sa účtuje pri:

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Deriváty

-

(l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska.

- a) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis
- b) v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(m) 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. Informácia o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. januára 2013****2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Good- will e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnu- té pred- davky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 505						12 505
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		12 505						12 505
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 505						12 505
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		12 505						12 505
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Good- will e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnu- té pred- davky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 505						12 505
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		12 505						12 505
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 505						12 505
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		12 505						12 505
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

3. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			20 916						20 916
Prírastky									
Úbytky			3 220						3 220
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			17 696						17 696
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12 747						12 747
Prírastky			2 248						2 248
Úbytky			3 220						3 220
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			11 775						11 775
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			8 169						8 169
Stav na konci účtovného obdobia			5 921						5 921

V roku 2013 spoločnosť vyradila zo stavu DHM tlačiareň z dôvodu darovania.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 240	28 005						50 245
Prírastky			3 545						3 545
Úbytky		22 240	10 634						32 874
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	20 916						20 916
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 421	20 912						30 333
Prírastky		12 819	2 469						15 288
Úbytky		22 240	10 634						32 874
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	12 747						12 747
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 819	7 093						19 912
Stav na konci účtovného obdobia		0	8 169						8 169

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

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 035 972						15 426	28 051 398
Prírastky		164 223						40 000	204 223
Úbytky								55 426	55 426
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		28 200 195						0	28 200 195
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 035 972						15 426	28 051 398
Stav na konci účtovného obdobia		28 200 195						0	28 200 195

Spoločnosť nevlastní dlhové cenné papiere a ani neposkytla inej obchodnej spoločnosti dlhodobú pôžičku.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 874 066						39 672	27 913 738
Prírastky		161 906						120 000	281 906
Úbytky		0						144 246	144 246
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		28 035 972						15 426	28 051 398
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 874 066						39 672	27 913 738
Stav na konci účtovného obdobia		28 035 972						15 426	28 051 398

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

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

8. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v % b	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % c	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM d	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM e	Účtovná hodnota DFM f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Železiarne Podbrezová a.s.	45,08	45,08	4 994 512	186 347 221	28 200 195
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Železiarne Podbrezová a.s.	45,08	45,08	4 994 512	186 347 221	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	28 200 195

V bežnom aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období Spoločnosť nakupovala kmeňové akcie vydané spoločnosťou Železiarne Podbrezová a.s.

V roku 2012 nadobudla v 18 obchodoch celkovo 2 232 akcií s priemernej cenou za jednu akciu vo výške 72,54 EUR, čím sa jej podiel na hlasovacích právach v Železiarňach Podbrezová a.s. zvýšil na 44,98 %.

V roku 2013 nadobudla v 33 obchodoch celkovo 2 264 akcií s priemernej cenou za jednu akciu vo výške 72,54 EUR, čím sa jej podiel na hlasovacích právach v Železiarňach Podbrezová a.s. zvýšil na 45,08 %.

9. Informácie k časti F. písm. o) až q) prílohy č. 3

Spoločnosť neúčtuje o zásobách, ani o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj.

10. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	238 386	3 893	24 214		218 065
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	238 386	3 893	24 214		218 065

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	565 970		565 970
Dlhodobé pohľadávky spolu	565 970		565 970
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	682 370	196 163	878 533
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	431 382	18 010	449 392
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 113 752	214 173	1 327 925

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	384 685
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného	0	796 104
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 113 752	1 180 789
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až	565 970	997 343
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť		
Dlhodobé pohľadávky spolu	565 970	997 343

12. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom, ani inou formou zabezpečenia.

13. Informácie k časti F. písm. w) až za) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	206	173
Bežné bankové účty	319 821	64 078
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	320 027	64 251

Popis údajov a doplňujúce informácie:

- úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01 % do 0,02 %,
- spoločnosť využíva na zhodnotenie voľných finančných prostriedkov krátkodobé termínované vklady,
- efektívna úroková sadzba sa pohybovala počas roka v rozpätí od 0,4 % do 1,4 % p. a. v závislosti od vývoja na finančnom trhu,
- spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Spoločnosť neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku a opravných položkách k nemu.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok.

14. 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
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	163	156
Predplatné	163	156
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	24 323	6 095
Úrok zo zmluvy o narovnaní dlhu	24 323	6 095

Popis údajov a doplňujúce informácie :

- na účte náklady budúcich období bolo zaúčtované predplatné na noviny a časopisy,
- príjmy budúcich období predstavujú očakávané príjmy z úroku zo zmluvy o narovnaní dlhu.

15. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	431 373	565 970		155 259	997 240	
Finančný výnos	36 618	17 129		52 530	53 747	
Spolu	467 991	583 099		207 789	1 050 987	

Spoločnosť k 31. decembru 2013 eviduje nesplatenú istinu a príslušný výnos, ktoré vyplývajú z 8 platných zmlúv o finančnom prenájme, z ktorých 5 je splatných v roku 2014 a zvyšné v roku 2016.

G. Časť o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**16. 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	4 920 118
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 920 118
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	4 920 118

Tabuľka č. 2

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 214	4 196	20 214		4 196
Nevyčerpaná dovolenka MN	3 033	2 216	3 033		2 216
Nevyčerpaná dovolenka ZSP	1 049	780	1 049		780
Odstupné	13 802	0	13 802		0
Audit	2 330	1 200	2 330		1 200

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, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 282	20 978	7 046		20 214
Nevyčerpaná dovolenka MN	3 411	3 603	3 981		3 033
Nevyčerpaná dovolenka ZSP	1 183	1 243	1 377		1 049
Odstupné	0	13 802	0		13 802
Audit	1 688	2 330	1 688		2 330

18. 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		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	22 583	2 618 980
Krátkodobé záväzky spolu	22 583	2 618 980
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 107	1 172
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 107	1 172

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	907	12 895
odpočítateľné	907	12 895
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	19
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		2 450
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	200	
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 172	1 221
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	343	476
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	343	476
Čerpanie sociálneho fondu	608	525
Konečný zostatok sociálneho fondu	907	1 172

21. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť nevydala dlhopisy.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
CPA s.r.o.	EUR	3M EURIBOR + 0,4%	31.12.2013	0	2 600 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

Krátkodobá pôžička, poskytnutá spoločnosťou CPA s.r.o., bola splatená v priebehu roku 2013 v súlade so zmluvou.

23. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	142	268
Časové rozlíšenie úroku z finančného prenájmu	142	268

24. Informácie k časti G. písm. k) až m) prílohy č. 3

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

Spoločnosť nevlastní prenajatý majetok.

H. Časť o výnosoch

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

Oblasť odbytu	Sprostredkovanie		Poradenstvo		Úroky - lízing	
a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR			48 388	48 388	52 656	83 775
ČR	480 423	500 944				
Iné - zahraničie			240 000	264 000		
Spolu	480 423	500 944	288 388	312 388	52 656	83 775

Popis údajov:

Sprostredkovanie - tržby za sprostredkovanie predaja kontinuálne odlievaných blokov v ČR.

Poradenstvo - tržby za služby v oblasti financií, účtovníctva a marketingu.

Úroky - lízing - výnos z finančného lízingu.

26. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť nemá vnútroorganizačné zásoby.

27. 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, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	7
Poistné z lízingu	0	7
Zmluvné pokuty		
Finančné výnosy, z toho:	2 217 495	4 374 796
Kurzové zisky, z toho:	0	387
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Tržby z predaja CP a podielov		
Výnosy z cenných papierov	2 146 560	4 285 008
Výnosové úroky, z toho:	70 935	89 401
Finančný leasing	52 656	83 775
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Medzi rozhodujúce výnosy Spoločnosti z finančnej činnosti patrili prijaté dividendy zo Železiarní Podbrezová a.s., vo výške 2 146 650 EUR (v roku 2012: 4 285 008 EUR) a úroky z finančného lízingu.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	768 811	813 331
Tržby za tovar	0	77 558
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	14 108
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	7
Čistý obrat celkom	768 811	905 004

I. Časť o nákladoch**29. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	32 166	27 991
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	7 200	7 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 200	7 000
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	24 966	20 991
Poštovné, telefón, internet	1 746	1 663
Náklady na cestovné	9 719	5 294
Náklady na nájom	4 583	3 745
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	245	100 801
Poistenie	245	259
Postúpenie pohľadávky	0	99 625
Finančné náklady, z toho:	10 488	80 240
Nákladové úroky	10 105	78 130
Kurzové straty	3	132
Bankové poplatky	380	1 978
Mimoriadne náklady		

J. Časť o daniach z príjmov**30. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 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	3 165	
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		3 085
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		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

31. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 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:	2 859 498	x	x	5 038 285	x	x
Teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	5 359			46 093		
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 184 627			-4 446 277		
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	680 231	156 453	23	638 101	121 239	19
Splatná daň z príjmov	x	156 463		x	121 252	
Odložená daň z príjmov	x	3 165		x	-3 085	
Celková daň z príjmov	x	159 628		x	118 167	

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

S účinnosťou od 1. januára 2014 bola zrušená zmluva o poradenstve, z ktorej Spoločnosti v predchádzajúcich účtovných obdobiach plynuli tržby vo výške 4000 EUR mesačne.

Od 31. decembra 2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva Spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti Spoločnosti.

P. Časť o prehľade zmien vlastného imania**32. Informácie k časti P. prílohy č. 3 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	1 327 758				1 327 758
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	132 776				132 776
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 117 393	4 920 634			26 038 027
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 920 118	2 699 870	4 920 118		2 699 870
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	1 327 758				1 327 758
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	132 776				132 776
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 210 410	3 906 983			21 117 393
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 906 984	4 920 118	3 906 984		4 920 118
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)
(s použitím nepriamej metódy vykazovania)
k 31. decembru 2013

Obchodné meno:

ŽP Trade, s.r.o.

Sídlo:

Kolkáreň 35, 976 81 Podbrezová

IČO:

36 000 434

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v celých €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkových činností			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	2 859 498	5 038 285
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A1.13) (+/-)	2	-2 207 102	-4 414 754
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3	2 248	2 623
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 (+)	4		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	5		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	6		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7	-20 321	-113 573
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	8	18 361	-6 081
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	9	-2 146 560	-4 285 008
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10	10 105	78 130
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	11	-70 935	-89 401
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	12		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	13		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	14	0	-1 444
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 (+/-).	15		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie 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)	16	291 549	625 221
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17	287 946	482 704
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18	3 603	72 047
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	19	0	70 470
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	20		
	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.)	21	943 945	1 248 752
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	22	70 935	89 401
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	23	-10 105	-78 130
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24	2 146 560	4 285 008
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	25		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S a A.1. až A.6.)	26	3 151 335	5 545 031

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v celých €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	27	-146 763	-234 498
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	28		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	29		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S a A.1. až A.9.)	30	3 004 572	5 310 533
	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	31		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	32	0	-3 544
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	33	-148 797	-137 660
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	34		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	35	0	14 108
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	36		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	37		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	38		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	39		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	40		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	41		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	42		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	43		
B.14.	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 (-)	44		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	45		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	46		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	47		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	48		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	49		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	50		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	51	-148 797	-127 096
	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	52	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodovaných podielov (+)	53	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	54		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	55		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	56		

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v celých €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	57		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	58		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	59		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	60		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10)	61	-2 600 000	-5 200 000
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	62		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	63		
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 (+)	64		
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 (-)	65	-2 600 000	-5 200 000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	66		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	67		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	68		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	69		
C.2.9.	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 (+)	70		
C.2.10.	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 (-)	71		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	72		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	73		
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 (-)	74		
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 (+)	75		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	76		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	77		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	78		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	79	-2 600 000	-5 200 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	80	255 775	-16 563
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	81	64 252	80 815
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	82	320 027	64 252
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	83		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	84	320 027	64 252

Vysvetlivky:

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (3) Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
- (5) V bodoch č. 8, 9, 14, 17, 21 až 27 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
CP - cenný papier/papiere
DFM - dlhodobý finančný majetok
DHM - dlhodobý hmotný majetok
DIČ - daňové identifikačné číslo
DNM - dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ - dcérska účtovná jednotka
IČO - identifikačné číslo organizácie
OP - opravná položka
PSČ - poštové smerovacie číslo
ÚJ - účtovná jednotka
VI - vlastné imanie
ZI - základné imanie