

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno spoločnosti: GIRTABO TRADING, s.r.o.

Sídlo: Štefánikova 57, Poprad

Dátum založenia: spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou dňa 19.11.1999

Dátum vzniku : spoločnosť vznikla zápisom do OR OS Prešov dňa 5.4.2000, oddiel: Sro, Vložka číslo: 12122/P.

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- veľkoobchod s potravinárskym tovarom – predaj alkoholu, tabakových výrobkov a cigariet, cukrovínok a nápojov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18	18,16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	18
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaje o neobmedzenom ručení :

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.Z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12. 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27.mája 2013.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 31.05.2013. Súvaha a Výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom Vestníku č.106/2013 dňa 04.06.2013 pod Z001628.

Schválenie audítora:

Valné zhromaždenie dňa 27.mája.2013 schválilo Ing. Františka Rovného – audítora SKAU licencia č.150 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013.

D. Ďalšie informácie :

- | | | |
|---------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| a) rozpracované v časti E | e) rozpracované v časti I | i) rozpracované v časti M,N |
| b) rozpracované v časti F | f) rozpracované v časti J | j) rozpracované v časti O |
| c) rozpracované v časti G | g) rozpracované v časti K | k) rozpracované v časti P |
| d) rozpracované v časti H | h) rozpracované v časti L | l) rozpracované v časti S |

Všeobecné zásady:

1. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže o nich účtovať aj v období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
2. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie.
3. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky - opravné položky, rezervy.
4. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, ako cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v účtovníctve touto nižšou cenou.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku E. uvedené inak.
6. Ku dňu účtovnej závierky spoločnosť vykonala inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Pri rozlišovaní majetku a záväzkov na krátkodobé a dlhodobé sa za základné kritérium berie doba celková splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, tzn. že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1roka sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 1 rok sú vykazované ako dlhodobé.
8. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha k 31.12. kalendárneho roka sú počiatocnými stavmi k 1.1. pre nasledujúci kalendárny rok - účtovné obdobie. Účtovným obdobím je kalendárny rok.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2013 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platným v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané. Od 1.1.2013 došlo oproti predchádzajúcim obdobiam k zmene metodiky pri výpočte vlastných obstarávacích nákladov pri vnútropodnikovej preprave a to zmena v rozpúšťaní nákladov nie spôsobom FIFO, ale cez vážený aritmetický priemer. Táto zmena zásadným spôsobom neovplyvnila hospodársky výsledok

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, nakoľko obstarávanie je financované z vlastných zdrojov.

Do dlhodobého majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

V roku 2013 bol do dlhodobého hmotného majetku zaradený nehnuteľný majetok, ku ktorému účtovná jednotka nadobudla vlastnícke právo vkladom do katastra nehnuteľností.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1700 € a nižšia sa účtuje ako zásoba.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrnnú sumu 1 700 € za účtovné obdobie.

2. Zásoby obstarané kúpou:

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sú pri úbytku oceňované zloženým váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien, ktorý je prepočítaný vždy pri novom prírastku príslušného druhu zásob. Náklady súvisiace s obstaraním tovaru sú rozpúšťané na konci mesiaca podľa vzorca na predaný objem tovaru – vnútropodniková preprava tovaru.

Súčasťou ocenenia zásob sú aj poskytnuté zľavy dodávateľom. Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob spôsobom A. Vnútroštránkovým predpisom nie sú stanovené normy prirodzených úbytkov zásob. Sledovanie pohybu zásob je rozčlenené do troch skupín alkohol, tabakový a cigaretový tovar, ostatný tovar, ktoré sa podľa uvedených skupín sledujú aj v nákladoch a tržbách.

3. Pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam V roku 2013 došlo aj k postúpeniu pohľadávok a odpisu pohľadávok.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Vykazujú sa vo výške, ktorá zodpovedá zásadám vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

5. Záväzky, vrátane rezerv

Závazky

Závazky, vrátane úverov sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. 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.

Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

6. Časové rozlíšenie sa strane pasív:

Vykazujú sa vo výške, ktorá zodpovedá zásadám vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. Daň z príjmov splatná za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie (splatná) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (odložená daň z príjmov) :

Splatná daň z príjmov – vypočíta sa zo základu dane z príjmov po transformácii účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ a sadzby ustanovenej v zákone o daniach z príjmov.

Odložená daň z príjmov

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. V súvahe sa vykazuje iba výsledný zostatok účtu 481, tzn. že sa samostatne nevykazuje daňová pohľadávka a daňový záväzok. Prepočítava sa sadzbou dane z príjmov platnou pre ďalšie zdaňovacie obdobie.

d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok :

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Odpisový plán bol stanovený tak, že za základ sa vzali metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov s tým, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sú stanovené rovnomernou metódou -lineárne a daňové odpisy zrýchlenou metódou.. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania.

V rámci roka sa účtovné odpisy nerovnajú daňovým. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania a odpisový plán, ktorý je vypracovaný pre každý druh majetku, sa prehodnocujú na konci každého účtovného obdobia podľa skutočného opotrebenia

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

	Predpokladaná doba Používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje,prístroje a zariadenia	6	rovnomerná-lineárna	16,67
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná-lineárna	25
Počítače	4	rovnomerná-lineárna	25
Budovy	20	rovnomerná-lineárna	5
Drobné stavby	12	rovnomerná-lineárna	8,33

f) oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom období a jej vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

V roku 2013 bola opravená nevýznamná chyba za rok 2012 – a to pri aktivácii vnútro podnikovej prepravy, s celkovým dopadom na výsledok hospodárenia – zníženie nákladov vo výške 320 €.

Chyba bola zistená pri výpočte jednej z položiek vzorca. Aktivácia tvorí nevýznamnú položku celkových výnosov a taktiež tvorí nevýznamnú položku z celkových nákladov na predaný tovar.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy :

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- telné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2097						2097
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2097						2097
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2097						2097

Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2097						2097
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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2097						2097
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2097						2097
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2097						2097
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2097						2097
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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobia
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'ne veci a súbory hnutel'nych vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	317386						317386
Prírastky	23474	277577							301051
Úbytky			40430						40430
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	23474	277577	276956						578007
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	241300						241300
Prírastky		1400	36158						37558
Úbytky			40430						40430
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	1400	237028						238428

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	76086						76086
Stav na konci účtovného obdobia	23474	276177	39928						339579

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			344306						344306
Prírastky			16719						16719
Úbytky			43639						43639
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			317386						317386
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			245947						245947
Prírastky			38992						38992
Úbytky			43639						43639
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			241300						241300
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			98359						98359
Stav na konci účtovného obdobia			76086						76086

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad krádeže a živej udalosti v poisťovni Allianz, a.s v zmysle poistnej zmluvy č.035-1001292.

Výška poistnej sumy je pohyblivá v jednotlivých štvrtrokoch podľa hodnoty majetku za predchádzajúci štvrtrok.

Stroje, prístroje, zariadenia	priemerná poistná základňa	26 372 €
Budova – prenajatá	poistná základňa	248 148 €

Za rok 2013 bolo zaplatené za poistenie dlhodobého majetku **382 €**

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) 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	28461	317	120	1909	26749
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	28461	317	120	1909	26749

r) tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam :

V roku 2013 boli vytvorené daňové opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti v zmysle § 20 odst.14 písm. b) vo výške 317 €, zároveň boli zrušené opravné položky vo výške 120 €, z toho daňové vo výške 90 €, nedaňové vo výške 30 €.

Z celkovej doterajšej výšky vytvorených opravných položiek k pohľadávkam tvoria daňové 20 141 €, nedaňové 6 608 €. Z daňových opravných položiek boli položky vo výške 19 824 € vytvorené k pohľadávkam z roku 2003 – tvorba do výšky 75 % menovitej hodnoty, nedaňové opravné položky - 25 % menovitej hodnoty pohľadávok z roku 2003.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	219862	236515	456377
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	41734		41734
Iné pohľadávky	60		60
Krátkodobé pohľadávky spolu	261656	236515	498171

V pohľadávkach v lehote splatnosti je zahrnutá aj pohľadávka za postúpené pohľadávky vo výške 70 585 €. Súčasťou tabuliek nie odložená daňová pohľadávka - (účet 481) informácia o odloženej dani je uvedená v časti G. Pohľadávky sú v tabuľke vykázané neznížené o opravné položky.

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	500000

u) záložné právo zriadené na pohľadávky vo výške 500 000,- € je v prospech VÚB - kontokorentný úver.

v) o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje v súvislosti s vytvorením nedaňovej opravnej položky k rizikovým pohľadávkam z roku 2003 vo výške 25 % ich menovitej hodnoty. K uvedeným pohľadávkam, ku ktorým boli vytvorené nedaňové opravné položky prebehlo dedičské konanie.

zb) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období :

medzi významné položky nákladov budúcich období patria predovšetkým vopred zaplatené poplatky za poskytnutie rámca kontokorentného úveru a rámca bankových záruk, ako aj poplatky za samotné záruky, poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel a predplatné za tlač.

	Rok 2013	Rok 2012
Časové rozlíšenie nákladov budúcich období, z toho:	6 240 €	9 438 €
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	1 710	2 109
Bankové záruky	1 796	2 738
Bankové poplatky za rámec úveru a záruk	2 133	3 669
Predplatné	350	425

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	23305	11970
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	31780	8891
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	283433	
Peniaze na ceste	-1	-1
Spolu	338517	20860

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:**a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie :**

1. základné imanie spoločnosti vo výške 6 640 tisíc € je tvorené splatenými podielmi 2 spoločníkov výška jedného podielu je 50 % percent zo základného imania, t.j. 3 320 tisíc €. Vlastné imanie bolo splatené pri založení spoločnosti.

2. zisk na podiel na základnom imaní za rok 2013 je vo výške $(9\ 632 : 6\ 640) \times 3\ 320 = 4\ 816$ €

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	21111
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	21111
Iné	
Spolu	21111

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 9 632 € rozhodne valné zhromaždenie.

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, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	13554	16291	13552	2	16291
Nevyčerpané dovolenky+odvody -2013	10789	13317	10789	-	13317
Audit + výročná správa	2765	2662	2763	2	2662
Nevyfakturované dodávky-energie	0	312			312

V roku 2013 boli tvorené iba zákonné rezervy krátkodobé, tak ako je uvedené v tabuľke.

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:	14278	13554	14075	203	13554
Nevyčerpané dovolenky+odvody-2012	11183	10789	10980	203	10789
Audit+výročná správa	2765	2765	2765		2765
Nevyfakturované dodávky-energie	330		330		0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	155288	8499
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	155288	8499
Krátkodobé záväzky spolu	1481211	1815628
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1466529	1627550
Záväzky po lehote splatnosti	14682	188078

V dlhodobých záväzkoch so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov sú vyčíslené - záväzky sociálneho fondu 727 € a odložený daňový záväzok 4 561 € (účet 481 je saldom medzi odloženou daňovou pohľadávkou a odloženým daňovým záväzkom), ako aj záväzok z kúpy nehnuteľnosti so splatnosťou do 31.12.2016 vo výške 150 000 eur, v krátkodobých záväzkoch je aj časť záväzku z kúpy nehnuteľnosti so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vo výške 75 000 eur.

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) 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:		
odpočítateľné	20734	32003
zdaniteľné	-27342	-38641
zdaniteľné	6608	6638
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	1454	1527
Uplatnená daňová pohľadávka	73	260
Zaúčtovaná ako náklad	73	260
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	6015	8887
Zaúčtovaná ako náklad	-2872	1020
Zaúčtovaná do vlastného imania	-2872	1020
Iné		

f) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

vznik odloženého daňového záväzku vyplýva z rozdielu medzi nižšou daňovou zostatkovou cenou a vyššou zostatkovou účtovnou cenou dlhodobého majetku, t.j. $ZCU \ 339 \ 579 \text{ €} - ZCD \ -312 \ 237 \text{ €} = 27 \ 342 \text{ €} \times 22\% =$
 $= 6 \ 015 \text{ €}$

účet 481 je saldom medzi odloženou daňovou pohľadávkou a odloženým daňovým záväzkom)

- odložený daňový záväzok – rozdiel medzi ZCU a ZCD = $27 \ 342 \times 22\% = -6 \ 015 \text{ €}$

- odložená daňová pohľadávka – nedaňové opravné položky $6607,88 \times 22\% = +1 \ 454 \text{ €}$

- 4 561 €

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1138	1301
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	767	797
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	767	797
Čerpanie sociálneho fondu	1178	960
Konečný zostatok sociálneho fondu	727	1138

Sociálny fond bol v zmysle zákona povinne tvorený na ťarchu nákladov. Čerpanie fondu bolo na príspevok na stravu vo výške 548 € a vianočný príspevok vo výške 630 €.

13. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) 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 eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver VÚB	€	1MEURIBOR+ 2,5%	5.9.2014	200000	200000	500000

i) bankové úvery

Spoločnosť na základe zmluvy o financovaní s VÚB, mala rámec kontokorentného úveru vo výške 500 000 €, so splatnosťou k 5.9.2013, ktorý bol pre obdobie so splatnosťou k 5.9.2014 znížený o 300 tis.€ a upravený na rámec 200 000 €. Rámec bankových záruk vo výške 1 060 000 € bol v priebehu roka upravený a znížený o 370 tis.€ na rámec 690 000 €. Úver, bankové záruky sú zabezpečené záložným právom k pohľadávkam vo výške 500 000 €, blankozmenkou, ako aj záložným právom na pozemky a budovy vo vlastníctve spoločníka Pavla Girgascha, ako prístupujúceho dlžníka.

j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:**Dotácia z fondov ESF – finančný príspevok na podporu vytvorenia pracovného miesta – úrad práce**

V roku 2013 spoločnosť získala dotáciu na 12 mesiacov z Európskeho sociálneho fondu v rámci Operačného programu „Zamestnanosť a sociálna inklúzia“, prostredníctvom úradu práce na podporu vytvorenia pracovného miesta pre jednu osobu v celkovej výške 5 478 eur, mesačne vo výške 457 eur. Za rok 2013 bolo úradom práce poukázaná dotácia vo výške 4 565 eur. Zostatok nevyčerpaných prostriedkov k 31.12.2013 je vo výške 913 eur.

H. Informácie o výnosoch:**Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar, neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o poskytnuté zľavy a zrážky – bonusy, skontá a pod.

Dotácia z fondov ESF – finančný príspevok na podporu vytvorenia pracovného miesta – úrad práce

V roku 2013 spoločnosť získala dotáciu na 12 mesiacov z ESF na vytvorenia pracovného miesta v celkovej výške 5 478 eur. Do výnosov pri rozpúšťaní účtu 384 bolo zaúčtovaných 5 021 eur, t.j. za obdobie február – december 2013, t.j. 11 mesiacov.

a) sumách tržieb za vlastné výkony a tovar s ich opisom a hodnotou podľa jednotlivých druhov:

Tržby z predaja tovaru sú rozdelené do troch základných skupín a to:

Typ tovarov A – predaj alkoholu

Typ tovarov B – predaj ostatného tovaru – cukrovinky, nealko nápoje, vína, žuvačky

Typ tovarov C – predaj cigariet a doplnkového tabakového tovaru

	Rok 2013	Rok 2012 v €
1. Typ tovarov A – predaj alkoholu	4 487 708	4 501 748
2. Typ tovarov B – ostatný tovar	588 127	754 287
3. Typ tovarov C -predaj cigariet	16 480 481	16 830 933
	<u>21 556 316</u>	<u>22 086 968</u>

Služby - tržby za distribúciu cigariet

3 982

c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

	Rok 2013	Rok 2012
vnútropodniková preprava tovaru	8 064 €	5 532 €

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti v €:

	Rok 2013	Rok 2012
Ost.prev.výnosy-letákové akcie alkohol	15 110	16 130
Výnos z postúpených pohľadávok	70 585	
Predaj dlhodobého majetku	3 750	1 098
Ostatné+náhrady poisťovne	330	4 190
Príspevok z ESF-Úrad práce	5 021	
Spolu	94 796	21 418

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3892	
Tržby za tovar	21556316	22086968
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	95002	21581
Čistý obrat celkom	21655210	22108549

I. Informácie o nákladoch:**a) významné položky za poskytnuté služby:**

Podstatnú časť nákladov za služby tvoria náklady na nájomné za budovy, na distribúciu tovaru, opravu a údržbu motorových vozidiel, bezpečnostnú službu, audit a telefónne poplatky a právne služby. Nájomné za budovy, v ktorých sú umiestnené prevádzky je v Poprade 26340 € v Spišskej Novej Vsi vo výške 24 812 €.

Rok 2013 Rok 2012

Náklady na služby celkom, z toho výz.položky:	98 488	97 379
Nájomné budovy	51 152	51 152
Náklady na distribúciu tovaru	15 618	0
Oprava a údržba	7 471	12 722
Bezpečnostná služba	7 775	7 953
Telefónne služby, poštovné	4 334	3 731
Audit	2 656	2 656
Nájomné softwer	2 208	1 288
Prechod na update softweru		12 000
Daňové poradenstvo		664
Právne služby	2 083	0
Cestovné	3 268	3 231

15. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2656	2656
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2656	2656
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

b) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

	Rok 2013	Rok 2012
Ostatné náklady z hospod.činnosti, z toho výz.položky:	21 536 332	21 967 233
obstaranie tovaru	21 148 963	21 654 107
osobné náklady	203 977	208 337
postúpenie pohľadávok	70 585	
energie, poistenie,dane a popl., PHM,rôzne	73 138	63 995
odpisy majetku,zost.cena, opr.položky	37 760	40 794
odpis pohľadávok	1 909	
Z nákladov na poistenie majetku :	6 830 €	
Kooperatíva, a.s. :		
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	1 788	2 075
Havarijné poistenie motorových vozidiel	663	1 791
Zmluvné poistenie majetku - Allianz , a.s.	4 379	5 878

c) významné položky finančných nákladov:

V roku 2013 boli v porovnaní s rokom 2012 podstatnému zníženiu finančných nákladov o 5 650 €, najmä z dôvodu zníženia rámcov úveru a bankových záruk.

	Rok 2013	Rok 2012
finančné náklady celkom, z toho výz.položky:	15 992	21 642
Náklady za poskytnuté bankové záruky VÚB voči		
- Imperiál Tobacco Slovakia	3 307	4 550
- Rover, s.r.o.	7 026	8 174
- poplatok za spracovanie úveru	1 212	1 840
- poplatok za rámec bankových záruk	2 650	5 300
bankové poplatky za vedenie účtov	1 543	1 580
nákladové úroky, manko- falošné mince,bankovky	254	198

J. Informácie o daniach z príjmov:**16. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	73	266
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	2599	1546
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Zmena sadzby dane z príjmov pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženého daňového záväzku je z 23 % na 22 %.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12462	x	x	27827	x	x
teoretická daň	x	2866	23	x	5287	19
Daňovo neuznané náklady	12077	2777	22,28	3552	675	2,43
Výnosy nepodliehajúce dani	-156	-35	-0,28	-193	-36	-0,13
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-30	-7	-0,06			
Spolu	24353	5601	44,94	31186	5926	21,30
Splatná daň z príjmov	x	5601	44,94	x	5926	21,30
Odložená daň z príjmov	x	-2799	-	x	760	2,73
Celková daň z príjmov	x	2802	22,48	x	6686	24,03

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

V tabuľke splatná daň v bežnom účtovnom období je uvedená bez zrážkovej dane, ktorá činí 28 eur, v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bez zrážkovej dane 30 eur. Tabuľka je vyplnená podľa prílohy pre výpočet dane z príjmov, t.j. transformácie hospodárskeho výsledku na daňový základ.

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6640				6640
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	334337				334337
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	21111	9632	21111		9632
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640				6640
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	334337				334337
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	33112	21111	33112		21111
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

K. Informácie k časti K. prílohy č.3 o podsúvahových položkách:

Na podsúvahových účtoch sú vedené odpísané pohľadávky voči 4 dlžníkom, celkom za 14 pohľadávok a postúpená pohľadávka voči 1 dlžníkovi za 5 pohľadávok a prenajatý majetok – budova v Spišskej novej Vsi.

	Rok 2013	Rok 2012
odpísané pohľadávky	23 693	19 874
postúpené pohľadávky	70 585	
prenajatá budova SNV	248 148	

M. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) výška priznanej odmeny – konateľovi(spoločníkovi) P.Girgaschovi za rok 2013 bola 4 500 eur

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb v €:

b) zoznam obchodov uzavretých na základe obvyklých podmienok-objem obchodov je uvedený bez dph

Služby:	2013	2012
1. Zuzana Girgaschová – GIRTABO TRADING, s.r.o. Poprad		
Prenájom nebytových priestorov Sp.Nová Ves	24 812	24 812
- na základe zmluvy mesačne 2 067 €		
2. TATRARENT, s.r.o. Poprad - GIRTABO ,s.r.o. Poprad		
Prenájom nebytových priestorov Poprad	26 339	26 339
- na základe zmluvy a mesačnej fakturácie 2 195 €		
3. Pavol Girgasch – GIRTABO TRADING, s.r.o. Poprad	27	27
Služby spolu :	51 178	51 178

Podiel služieb na celkovom objeme služieb: $(51\,178 : 98\,488) \times 100 = 51,96 \%$

r. 10 – Výkaz ziskov a strát k 31.12.2013

Energie, materiál a ost. neskladov. dodávok:

1. Tatrarent, sr.o. Poprad – GIRTABO Poprad, s.r.o. Poprad	5 597	7 170
úhrada za spotrebu el.energie, vody a dodávku tepla na základe mesačne vystavených faktúr		

Podiel na spotrebe energií, materiálu a ost.neskladov.dodávok :

r.9 Výkaz ziskov a strát k 31.12.2013 (5 597:62 612)x100 = **8,94 %**

Podiel ostatných výnosov z hospodárskej činnosti: $(330 : 91\,046) \times 100 \% = 0,23 \%$

r.22 – Výkaz ziskov a strát k 31.12.2013

1. GIRTABO TRADING, s.r.o. Poprad-Tatrarent, s.r.o.Poprad	210	281
prenájom PC na základe mesačných faktúr a zmluvy		
 2. GIRTABO TRADING, s.r.o. Poprad – Girgach Pavol -FO podnikateľ		
prenájom PC na základe mesačných faktúr a zmluvy	120	120

Obstaranie nehnuteľného majetku :**301 051****GIRTABO TRADING, s.r.o. Poprad – Pavol Girgasch, spoločník****- Mária Girgaschová, spoločník**

Nehnuteľný majetok bol obstaraný na základe kúpnej zmluvy a bol nadobudnutý zápisom vkladu do katastra nehnuteľností.

Ku kúpnej zmluve sa viaže aj kúpa vnútorného vybavenia – zariadenia uvedenej nehnuteľnosti

vo výške

16 644**Ekonomické vzťahy medzi spriaznenými osobami spolu v € : 2013 2012**

Zuzana Girgaschová	prenájom nehnuteľnosti	24 812	24 812
Tatrarent, s.r.o.Poprad	prenájom nehnuteľnosti, PC +energie	32 146	33 790
Pavol Girgasch- podnikateľ FO	prenájom PC	147	147
Pavol Girgasch- spoločník	predaj nehnuteľnosti+zariadenie	158 848	
Mária Girgaschová-spoloč.	Dtto	158 847	
Spolu:		374 800	58 749

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

Spoločnosť od 1.2.2014 pristúpila k zníženiu počtu ambulantných auto predajní z počtu 3 na 2 z dôvodu racionalizácie nákladov na základe vývoja tržieb k 31.12.2013, ako aj z predpokladaného vývoja skutočnosti v roku 2014. Tým sa aj redukoval počet sledovaných stredísk.

Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)	24 642 544	24 620 425
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru (-)	-25 448 531	-26 097 704
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	2 156	
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-49 796	-52 468
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-99 882	-105 946
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-207 657	-213 020
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-53 297	-132 637
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	1 660 535	1 949 245
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-30 160	-150 330
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	415 912	-182 435
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	155	166
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-164	-196
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-21 111	-33 112
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)	394 792	-215 577
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-5 578	11 138
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	389 214	-204 439
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-76 051	-17 261
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 494	1 100
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-71 557	-16 161

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	317 657	-220 600
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	20 860	241 460
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	338 517	20 860
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	338 517	20 860

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. – číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie