

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch

x - celých eurách

Za obdobje od

mesiac	
0	1

rok
2
0
1
3

	mesiac	
do	1	2

rok			
2	0	1	3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

do	1	2
----	---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2	6
---	---

0	4
---	---

2	0	0	5
---	---	---	---

Účtovná závierka

*)

x	- riadna
	- mimoriadna
	- priebežná

Účtovná závierka

*

X	– zostavená
	– schválená

IČO

3	5	9	3	2	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

0	2	0	2	1	9	9	3	0	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Kód SK NACE

1	3	.	1	0	.	0
---	---	---	---	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky[illegible]**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica

[illegible]

Číslo

5							
---	--	--	--	--	--	--	--

PSČ

9	3	4	0	5
---	---	---	---	---

Názov obce[illegible]

Číslo telefonu

0	0	3	6	/	6	3	3	2	7	2	1	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Číslo faxu

0	0	3	6	/	6	3	3	2	7	2	0	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

E-mailová adresa

[illegible]

Zostavené dňa: 27. 2. 2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Spilatex, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 06. apríla 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 26. apríla 2005 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel s.r.o., vložka 16562/N).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a odbyt priadze a nití,
- sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- kúpu tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	185	163,45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	188,00	171,00
počet vedúcich zamestnancov	10,00	10,00

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9. 05. 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 28.5.2013 Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 15.6.2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24. júla 2009 schválilo spoločnosť Rodl & Partner Audit, s. r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2009 až do odvolania.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Štefan Szücs, Mudroňová 1561/23, 934 05 Levice, Štát: Slovenská republika
Ing. Thomas Lange, Lampertshof 3, Kaiserslautern 676 59, Štát: Spolková republika Nemecko

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Spinnerei Lampertsmühle GmbH	984 532	100	100	-
Spolu	984 532	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Spinnerei Lampertsmühle GmbH, 676 59, Spolková republika Nemecko, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku koncernu. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15	lineárna	6,66
Filtračné zariadenia	10	lineárna	10,00
Stroje, prístroje a zariadenia	7	lineárna	14,28
Kompresorovne	8	lineárne	12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárne	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Zásoby

Zákazková výroba sa oceňuje použitím percenta dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- v roku 2013 boli odložené dane prepočítané na budúcu daňovú povinnosť vo výške 22%, rozdiel v daňovej pohľadávke spôsobený zmenou sadzby dane je vo výške 669,08€, rozdiel v daňovom záväzku spôsobený zmenou sadzby dane je vo výške 4127,44€.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

(m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v prílohe.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo v prospech VUB v ZC	499 341

Spoločnosť má v nájme 1 osobné auto TOYOTU Avensis v obstarávacej cene 25.047,50 EUR (zostatková cena k 31. Decembru 2013: 22.960,22 EUR, ktoré vykazuje ako svoj majetok.)

Spoločnosť zmluvou o lízingu hnutelných vecí č. 142339 boli nadobudnuté 3 kusy zosúkacích strojov Volkman VTS:
Inv. č. 905 v obstarávacej cene 92037,68 (zostatková cena k 31. decembru 2013: 70.177,68 EUR, vykazuje ako svoj majetok)
Inv. č. 906 v obstarávacej cene 92037,68 (zostatková cena k 31. decembru 2013: 70.177,68 EUR, vykazuje ako svoj majetok)
Inv. č. 907 v obstarávacej cene 92037,68 (zostatková cena k 31. decembru 2013: 70.177,68 EUR, vykazuje ako svoj majetok)

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6.313.400,- EUR.

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia neboli účtované

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby neboli účtované.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 207		0	3 207	3 207
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	3 207	0	0	3 207	3 207

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	314 510	0	314 510
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	108 688	0	108 688
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	423 198	0	423 198

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	284 503	3 207	287 710
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	169 542	0	169 542
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	454 045	3 207	457 252

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	3 207
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	423 198	454 045
Krátkodobé pohľadávky spolu	423 198	457 252
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	3 127	3 223
Bežné bankové účty	2 701	2 904
Bankové účty termínované	5 000	5 000
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10 828	11 127

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok nie je v spoločnosti vykázaný

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 455	6 631
Nájomné	0	0
Ostatné	4 455	6 631
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 383	2 935
Prenájom	0	0
Ostatné	4 383	2 935
Spolu	8 838	9 566

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	56 985	0	4 176	0	52 809
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	56 985	0	4 176	0	52 809
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	56 985	0	4 176	0	52 809
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 880	53 252	37 880	0	58 322
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 213	42 509	28 213	0	42 509
Rezervy na otvorenie účtovnej závierky	6 082	6 189	6 082	0	6 189
a zostavenie daňového priznania	266	166	266	0	166
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 561	48 864	34 561	0	48 864
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	1 139	0	0	1 139
Rezerva na reklamácia	3 319	3 319	3 319	0	3 319
Rezerva na environment. škody	5 000	0	0	0	5 000
	8 319	4 458	3 319	0	9 458
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 319	4 458	3 319	0	9 458

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31.12.2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	43 509	13 626	0	0	56 985
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodné do dôchodku	43 509	13 476	0	0	56 985
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	43 509	13 476	0	0	56 985
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 843	0	43 966	0	37 843
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 348	28 213	32 348	0	28 213
Zostavenie daňového priznania	266	266	266		266
Rezerva na overenie účtovnej závierky	5 229	6 082	5 229	0	6 082
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	37 843	34 561	37 843	0	34 561
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Rezerva na reklamácie	3 319	3 319	3 319	0	3 319
Iné	0	5 000	0	0	5 000
	3 319	8 319	3 319	0	8 319
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 319	8 319	3 319	0	8 319

Rezerva na odhodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymfakturované dodávky majetku sa nevymkazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Rezerva na reklamácie bola vytvorená vo výške predpokladaných nákladov na reklamácie.

Rezerva na environmentálne škody bola vytvorená vo výške účelovo viazaných finančných prostriedkov vo VÚB, ako finančné krytie svojej zodpovednosti za environmentálnu škodu.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Záväzky so zost. dobou splat. 1 až 5 rokov	287 088	417 195
Záväzky so zost. dobou splat. nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	287 088	417 195
Záväzky so zost. dobou splat. do jedného roka	558 372	487 930
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	558 372	487 930

V dlhodobých záväzkoch má spoločnosť záväzky z finančného prenájmu 1 osobného auta TOYOTA číslo zmluvy 00113/0034 TOYOTA LEASING a zmluvou o lízingu hnuteľných vecí č. 142339 boli nadobudnuté 3 kusy zosúkacích strojov Volkman VTS. Výška dlhodobých záväzkov rozdelená podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013			31. 12. 2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Toyota	5 626	10 474	0	4 991	0	0
Zosúkacie stroje	55 557	73 378	0	52 906	128 935	0
Spolu	61 183	83 852	0	57 897	128 935	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:	31.12.2012	31.12.2011
	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	474 360	412 744
– odpočítateľné	-2 124 034	-194 683
– zdaniteľné	2 598 394	2 347 427
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-62 267	-66 908
– odpočítateľné	0	1 604
– zdaniteľné	62 267	65 304
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	90 661	79 542
Zmena odloženého daňového záväzku	11 118	34 381
Zaúčtovaná ako náklad	14 576	40 385
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	6 004

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	718	1 202
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 421	8 322
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>10 421</i>	<i>8 322</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 564</i>	<i>8 806</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	575	718

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	0	0	0	0
Bankový úver	EUR	0	0	0	0
Bankový úver	EUR	0	0	0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver-kontokorentný	EUR	2,73	1.6.2014	76 048	366 668
Krátkodobé úvery spolu				76 048	366 668
Spolu				76 048	366 668

Krátkodobý kontokorentný úver je čerpaný na prevádzkové náklady.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Služby		Materiál		Služby a materiál		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Nemecko	6 960 365	5 848 042	31 543	25 771	6 991 908	5 873 813	5 873 813	5 873 813
Slovenská republika	85 274	98 363	26 538	23 011	111 812	121 374	121 374	121 374
Spolu	<u>7 045 639</u>	<u>5 946 405</u>	<u>58 081</u>	<u>48 782</u>	<u>7 103 720</u>	<u>5 995 187</u>	<u>5 995 187</u>	<u>5 995 187</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je oproti roku 2012 zvýšenie o 20440,- EUR (v roku 2012 zníženie o -30975,- EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie stav rozpracovanosti 156839,- EUR (v roku 2012 bol stav zásob rozpracovanosti 136399,- EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

a	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	156 839	136 399	167 374	20 440	-30 975
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	<u>156 839</u>	<u>136 399</u>	<u>167 374</u>	<u>20 440</u>	<u>-30 975</u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>20 440</u>	<u>-30 975</u>

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	36,487	6,849
Dotácie z ÚPSV a R podľa §50 Z. z. č. 5/2004	16,387	3,017
Iné	10,100	3,832
Finančné výnosy, z toho:	232	307
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky	232	307
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 045 639	5 946 405
Tržby za materiál	62 782	323 602
Ostatné výnosy	26 720	6 850
Čistý obrat spolu	7 135 141	6 276 857

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 096 979	1 050 096
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 555</i>	<i>9 891</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 555	9 891
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 087 424</i>	 <i>1 040 205</i>
Doprava	5 123	5 878
Nájomné	861 525	811 890
Opravy a udržiavanie	136 851	145 909
Náklady na práce výpočt. tech.	992	1 290
Náklady na inzerciu, reklamu		12 754
Výkony spojov	6 881	6 139
Služby PO a POZP	11 859	12 830
Ostatné	64 193	43 426
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 30 156	 32 653
Manká a škody	652	0
Dary	420	620
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	0
Iné	29 084	32 033
 Finančné náklady, z toho:	 19 638	 23 737
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>131</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	131
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>19 638</i>	 <i>23 606</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	16 971	19 610
Bankové poplatky	2 667	3 996
Iné	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:
Daň z úroku bola za rok 2013 vo výške 14,- EUR, potom daň z príjmu predstavuje výšku: 111420,- EUR

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	554 373		100,00 %	219 052		100,00 %
teoretická daň		127 506	23,00 %		41 620	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	18 573	4 272	0,77 %	33 563	6 377	2,91 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-65 250	-15 008	-2,71 %	-133 533	-25 371	-11,58 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	507 696	116 770	21,06 %	119 082	22 626	10,33 %
Splatná daň z príjmov		116 784	21,06 %		22 631	10,33 %
Odložená daň z príjmov		14 577	2,63 %		34 381	15,70 %
Celková daň z príjmov		131 361	23,69 %		57 012	26,02 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (stroje) od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2014.

Spoločnosť mala k 31.12.2013 v nájme administratívne a výrobné priestory od tretej osoby. Po bilančnom dni nájomná zmluva v dôsledku odkúpenia nehnuteľnosti na základe kúpnej zmluvy zo dňa 14.01.2014 zanikla.

Spoločnosť neprenajíma majetok iným spoločnostiam.

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	2013	2012
Prenajatý majetok - výrobné a kancelárske priestory	0	0
Majetok v nájme (výrobné zariadenie of materskej spoločnosti)	7 373 000	6 794 000
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcií derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	3 207	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme výrobné zariadenia od spriaznenej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá do roku 2014. Ročné náklady na nájomné boli vo výške 551134,- EUR.
- Spoločnosť má výrobné a kancelárske priestory v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 310392,- EUR.
- Spoločnosť si v roku 2013 zabezpečila vlastnú dodávku elektrickej energie, vybudovaním odberného elektrického zariadenia do distribučnej sústavy, na distribúciu a dodávku elektriny. Nadobúdacia hodnota trafostanice TS1 juh je vo výške 231515,- -eur a nadobúdacia hodnota trafostanice TS2 Sev. je vo výške 206681,- EUR.

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

Spoločnosť nevyplácala žiadne príjmy členom štatutárnych orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup dlhodobého majetku (strojov)	01	157 780	101 339
Nákup služieb - nájomného stroja	01	551 134	503 240
Nákup náhradných dielov a režijného materiálu	01	252 308	235 389
Prijatie zálohy na poskytnuté služby	08	0	0
Predaj služieb - oprava strojov	01	32 011	68 372

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	291 512	258 614
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	291 512	258 614
Ostatné záväzky	208 000	304 000
Záväzky z obchodného styku	51 583	67 601
Spolu pasíva	259 583	371 601

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

Po 31. decembri 2013 spoločnosť 14.01.2014 kúpila nehnuteľnosti od spoločnosti LEMO s.r.o. na základe kúpnej zmluvy za 2059120,- EUR. Na financovanie kúpy uzavrela Zmluvu o termínovanom úvere č. 1073/2013/UZ vo VÚB a.s. na 19000000,- EUR.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	984 532	-	0	0	984 532
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	57 502	0	0	8102	65 604
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	633 892	3458	0	153 938	791 288
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	162 040	423 012	-	-162 040	423 012
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 837 966	426 471	0	0	2 264 437

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2011				31.12.2012
	b	c	d	e	f
Základné imanie	984 532	0	0	0	984 532
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	44 560	0	0	16 942	57 502
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	319 873	0	7 872	321 891	633 892
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	338 833	162 040	0	-338 833	162 040
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 687 798	162 040	7 872	0	1 837 966

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	162 040

Rozdelenie účtovného zisku	2012
Prídel do zákonného rezervného fondu	8102
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	153 938
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	162 040

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 423 012,17 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 21 150,61,- EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 401 861,56,- EUR.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2012

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 077 739	637 354
Zaplatené úroky	-9 247	-19 610
Prijaté úroky	233	0
Zaplatená daň z príjmov	-16 749	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 051 976	617 744
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 051 976	617 744
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-616 067	-780 412
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	-53 874
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-616 067	-834 286
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	320 790
Splátky dlhodobých záväzkov	-386 686	-96 000
Splátky prijatých úverov	-49 522	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-436 208	224 790
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-299	8 248
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	11 127	2 879
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 828	11 127

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	554 373	162 040
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	516 165	357 949
Opravná položka k pohľadávkam	-3 207	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-4 176	-15 194
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 048	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	16 738	46 915
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 075 845	551 710
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	6 811	147 401
Úbytok (prírastok) zásob	-20 076	30 975
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	15 159	-92 732
Peňažné toky z prevádzky	1 077 739	637 354

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.