

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Phoenix Zeppelin, spol. s r.o.
Zvolenská cesta 14605/50, 974 05 Banská Bystrica – Kráľová, Slovenská republika

Spoločnosť Phoenix Zeppelin, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. januára 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. Februára 1993 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel sro, vložka č. 1004/S).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- opravy stavebných a poľnohospodárskych strojov a zdvíhacích dopravných zariadení
- opravy elektrických častí na dopravných zdvíhacích zariadeniach
- obchodná, sprostredkovateľská a leasingová činnosť v oblasti stavebných a poľnohospodárskych strojov, zdvíhacích dopravných zariadení, náhradných dielov k nim, ako aj ďalších druhov tovarov, na ktoré nie je potrebné osobitné povolenie
- inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov
- požičiavanie a prenájom hnuťelných vecí

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	130	140
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	124	135
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 5. apríla 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Milan Štrbavý Generálny riaditeľ	Ing. Milan Štrbavý
Prokurista:	Ing. Soňa Kamenská Finančný riaditeľ	Ing. Soňa Kamenská
	Ing. Miroslav Kasper Projektový riaditeľ	Ing. Miroslav Kasper

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
PHOENIX-ZEPPELIN, spol. s.r.o., Česko	1 991 635	100,00%	100,00%	0
Spolu	1 991 635	100,00%	100,00%	0

Počas roka 2013 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ZEPPELIN GmbH, Graf-Zeppelin-Platz 1, 85748 Garching bei Munchen, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, zľavy z ceny a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa prípadne zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa daný majetok uvedie do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania *na účte 518 Ostatné služby*.

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	5	Lineárna	20,00

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa daný majetok uvedie do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania *na účte 501 Spotreba materiálu*.

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	30	Lineárna	3,33
Drobné stavby	12	Lineárna	8,33
Samostatný huteľný majetok – z toho:			
Stroje	6	Lineárna	16,66
Prístroje a zariadenia výpočtovej techniky	4	Lineárna	25,00
Ostatný huteľný maj.-výbava dielní...	6	Lineárna	16,66
Ostatný huteľný maj.-kontajnery...	12	Lineárna	8,33
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25,00

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty. Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období tvorila opravnú položku k hmotnému majetku (elektrocentrály).

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o prípadné zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej:

metódou váženého aritmetického priemeru pri zásobách na sklade náhradných dielov, strojov, propagačných predmetov

metódou FIFO pri zásobách na sklade energetických systémov

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k zásobám tovaru na sklade náhradných dielov, strojov, príslušenstva a na sklade materiálu energetických systémov v zmysle platných koncernových predpisov – podľa vekovej štruktúry nepohyblivých zásob materiálu a tovaru. K zrušeniu, prípadne použitiu (zníženiu) opravných položiek k zásobám účtovná jednotka pristupuje z dôvodu vyskladnenia/predaja materiálu/tovaru z príslušného skladu.

d) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia

zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j.vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok, podľa nasledovných pravidiel:

Doba po splatnosti	Výška opravnej položky v % z menovitej hodnoty pohľadávok	
Do splatnosti	1 %	
0 – 180 dní		1 %
180 – 360 dní	50 %	
Nad 360 dní	100 %	

Hodnota pohľadávok, ktorých vymožiteľnosť je spätá s viditeľnými rizikami, sa primerane znižuje.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane príslušného poistného, personálne odmeny, nevyfakturované dodávky, náklady na audit a zverejnenie ročnej závierky, záručné opravy, riziká na stratové kontrakty a ostatné riziká.

j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmu, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing

(Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky.

Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spätný leasing. Spoločnosť používa na financovanie flotily strojov aj formu spätného leasingu, pri ktorom stroj zo svojho vlastníctva odpredá leasingovej spoločnosti. Výnos z predaja Spoločnosť vykazuje v rámci tržieb z predaja tovaru, resp. dlhodobého hmotného majetku. Spoločnosť následne uzatvorí zmluvu o financovaní tohto tovaru/majetku formou operatívneho leasingu.

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru, prenájmu a servisu strojov a zariadení.

r) Porovnateľné údaje

Prezentácia niektorých údajov za predošlé účtovné obdobie v Poznámkach k účtovnej závierke bola pozmenená pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté pred-davky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	404 303	0	0	0	0	0	404 303
Prírastky	0	0	0	0	0	24 564	0	24 564
Úbytky	0	5 036	0	0	0	0	0	5 036
Presuny	0	19 779	0	0	0	-19 779	0	0
Stav k 31.12.2013	0	419 046	0	0	0	4 785	0	423 831
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	315 728	0	0	0	0	0	315 728
Prírastky	0	54 556	0	0	0	0	0	54 556
Úbytky	0	5 037	0	0	0	0	0	5 037
Stav k 31.12.2013	0	365 247	0	0	0	0	0	365 247
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	88 575	0	0	0	0	0	88 575
Stav k 31.12.2013	0	53 799	0	0	0	4 785	0	58 584

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté pred-davky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	360 108	0	0	0	0	0	360 108
Prírastky	0	0	0	0	0	44 195	0	44 195
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	44 195	0	0	0	-44 195	0	0
Stav k 31.12.2012	0	404 303	0	0	0	0	0	404 303
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	269 330	0	0	0	0	0	269 330
Prírastky	0	46 398	0	0	0	0	0	46 398
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	315 728	0	0	0	0	0	315 728
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	90 778	0	0	0	0	0	90 778
Stav k 31.12.2012	0	88 575	0	0	0	0	0	88 575

Spoločnosť nevykazuje aktivované náklady na vývoj, oceneniteľné práva, goodwill ani ostatný dlhodobý nehmotný majetok.
Spoločnosť nemá záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok.
Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	2 009 285	8 066 509	5 164 327	0	0	0	35 200	0	15 275 321
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 768 854	0	2 768 854
Úbytky	0	0	1 758 847	0	0	0	0	0	1 758 847
Presuny	0	4 102	2 764 752	0	0	0	-2 768 854	0	0
Stav k 31.12.2013	2 009 285	8 070 611	6 170 232	0	0	0	35 200	0	16 285 328
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	990 707	3 324 287	0	0	0	0	0	4 314 994
Prírastky	0	297 742	1 817 730	0	0	0	0	0	2 115 472
Úbytky	0	0	1 758 848	0	0	0	0	0	1 758 848
Stav k 31.12.2013	0	1 288 449	3 383 169	0	0	0	0	0	4 671 618
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	27 548	0	0	0	0	0	27 548
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	27 548	0	0	0	0	0	27 548
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	2 009 285	7 075 802	1 840 040	0	0	0	35 200	0	10 960 327
Stav k 31.12.2013	2 009 285	6 782 162	2 759 515	0	0	0	35 200	0	11 586 162

Prírastky na oprávkach dlhodobého majetku predstavujú odpisy v hodnote 955911 EUR, zostatkovú cenu predaného dlhodobého majetku v hodnote 1 209 789 EUR, tvorbu opravnej položky k dlhodobému majetku 27 548 EUR a hodnotu vyradeného hmotného majetku z dôvodu škody (krádeže) v hodnote 4 328 EUR.

Úbytky dlhodobého majetku predstavujú predaný majetok (vrátane spätného leasingu) a tiež hmotný majetok vyradený z dôvodu škody (krádeže) v hodnote zostatkovej ceny 4 328 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	1 553 025	7 540 704	6 086 789	0	0	0	137 812	0	15 318 330
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 838 981	0	2 838 981
Úbytky	0	0	2 881 990	0	0	0	0	0	2 881 990
Presuny	456 260	525 805	1 959 528	0	0	0	-2 941 593	0	0
Stav k 31.12.2012	2 009 285	8 066 509	5 164 327	0	0	0	35 200	0	15 275 321
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	700 121	3 701 361	0	0	0	0	0	4 401 482
Prírastky	0	290 586	2 504 916	0	0	0	0	0	2 795 502
Úbytky	0	0	2 881 990	0	0	0	0	0	2 881 990
Stav k 31.12.2012	0	990 707	3 324 287	0	0	0	0	0	4 314 994
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	1 553 025	6 840 583	2 385 428	0	0	0	137 812	0	10 916 848
Stav k 31.12.2012	2 009 285	7 075 802	1 840 040	0	0	0	35 200	0	10 960 327

Prírastky na oprávkach dlhodobého majetku predstavujú odpisy v hodnote 1 089 587 EUR, zostatkovú cenu predaného dlhodobého majetku v hodnote 1 739 711 EUR, vyradeného hmotného majetku z dôvodu použitia pri servisných zákazkách v hodnote 394 EUR a z dôvodu škody v hodnote 12 208 EUR. Úbytky dlhodobého majetku predstavujú predaný majetok (vrátane spätného leasingu) a tiež hmotný majetok vyradený z dôvodu použitia pri servisných zákazkách a z dôvodu škody.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2013
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 044 924
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok – budovu v Banskej Bystrici v hodnote 3 044 924 EUR v zmysle uzatvorenej Zmluvy o záložnom práve k nehnuteľnému majetku medzi záložným veriteľom Tatra banka, a.s. a záložcom Spoločnosť. Dôvodom zriadenia záložného práva je bankový úver na budovu centrály v Banskej Bystrici.

Účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať s ostatným dlhodobým hmotným majetkom.

Poistné krytie dlhodobého majetku účtovnej jednotky je zabezpečené na základe podpísaných poistných zmlúv koncernu s príslušnými poisťovňami. Na základe rozhodnutia centrálného vedenia konsolidovaného celku účtovná jednotka v bežnom účtovnom období spolupracuje s poisťovňami cez poisťovacích maklérov:

Sudvers-Gruppe GmbH, Glemseckstrasse 77, Leonberg, Nemecko

GreCo Slovakia GmbH-organizačná zložka, Námestie slobody 11, Bratislava, Slovenská republika

Účtovná jednotka má dlhodobý majetok poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, krádežou, zodpovednosti za škodu, ostatných rizík.

Účtovná jednotka uvádza limity poistného krytia platné pre celý konsolidovaný celok (okrem UNIQA poisťovňa, a.s.).

Účtovná jednotka má poistné krytie dlhodobého majetku v nasledovnom členení:

Názov a adresa poisťovne – predmet poistenia	Limit poistného krytia: za celý koncern	
	Poistná suma – rok 2013	Poistná suma – rok 2012
AXA Corporate Solutions Niederlassung Deutschland, Ridlerstr.75, Munchen, Nemecko		
<i>Požiar a súvisiace prerušenie prevádzky</i>	25 000 000 EUR	50 000 000 EUR
<i>Živelné pohromy – povodeň, záplava</i>	10 000 000 EUR	10 000 000 EUR
<i>Ostatné riziká (budovy,zariadenia,zásoby,krádež,iné)</i>	20 000 000 EUR	20 000 000 EUR
HDI-Gerling Industrie Versicherung AG, Ganghoferstr.39, Munchen, Nemecko		
<i>Komplexné poistné krytie</i>	25 000 000 EUR	25 000 000 EUR
UNIQA poisťovňa, a.s.	Limit poistného krytia: za účt.jednotku	
Lazaretská 15, Bratislava 27, Slovenská republika		
<i>Motorové vozidlá - Kasko havarijné</i>	3 049 514 EUR	2 844 998 EUR
<i>Motorové vozidlá a stroje – povinné zmluvné udalosť</i>	max.do 1 000 000/5 000 000 EUR/poistná udalosť	max.do 1 000 000/5 000 000 EUR/poistná
ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s.		
Dostojevského rad 4, Bratislava, Slovenská republika		
<i>Motorové vozidlá – Kasko havarijné</i>	0 EUR	32 878 EUR
KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s.		
Vienna Insurance Group, Štefanovičova 4, Bratislava, Slovenská republika		
<i>Motorové vozidlá – Kasko havarijné</i>	0 EUR	168 063 EUR

S poisťovňami Allianz – Slovenská poisťovňa a Kooperatíva nemá účtovná jednotka uzatvorené poistné zmluvy pre rok 2013.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	81 133	17 617	0	76 789	21 961
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	83 736	133 100	0	73 282	143 554
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	164 869	150 717	0	150 071	165 515

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo ani obmedzené právo na zásoby.

4. Zákazková výroba

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období ukončila 2 zákazkové výroby z predchádzajúceho obdobia (SPP a Vodohospodárske výstavba) a ku koncu bežného účtovného obdobia nevykazuje žiadne nové rozpracované zákazky.

Názov položky	2013	2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	197 864	273 766	471 630
Náklady na zákazkovú výrobu	150 913	235 362	386 275
Hrubý zisk / hrubá strata	46 951	38 404	85 355

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	147 946	471 630
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	49 918	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	615 829	98 679	69 675	22 011	622 822
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. 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	615 829	98 679	69 675	22 011	622 822

Účtovná jednotka vykazuje k 31. decembru 2013 opravnú položku k dlhodobým pohľadávkam v hodnote 83 EUR (k 31.12.2012: 373 EUR) a ku krátkodobým pohľadávkam v hodnote 622 739 EUR (k 31.12.2012: 615456 EUR).

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 280	0	8 280
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	25 819	0	25 819
Dlhodobé pohľadávky spolu	34 099	0	34 099
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 268 216	2 033 667	7 301 883
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	164 734	0	164 734
Iné pohľadávky	7 123	0	7 123
Krátkodobé pohľad. spolu	5 440 073	2 033 667	7 473 740

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 033 667	2 467 222
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 440 073	5 010 092
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 473 740	7 477 314
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	34 099	55 311
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	34 099	55 311

Účtovná jednotka nemá záložné právo ani obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.
Účtovná jednotka vykazuje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti v hodnote 446 EUR a ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku v hodnote 6 886 EUR (minulé účtovné obdobie v hodnote 2 827 EUR).

6. Finančné účty

Spoločnosť vykazuje finančný majetok v členení na peňažnú hotovosť v bežných a valutových pokladniciach (na centrále a pobočkách), ceniny (stravné lístky) a bankové účty bežné, vrátane peňazí na ceste.

Účtovná jednotka vedie bankové účty v bankách: Tatra banka, a.s., ČSOB a.s., UniCredit Bank.
Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	15 953	6 531
Bežné bankové účty	77 149	65 872
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	93 102	72 403

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.
Účtovná jednotka nevykazuje cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	39 043
servisné zmluvy	0	39 043
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47 854	66 641
servisné zmluvy	39 043	39 043
ostatné	8 811	27 598
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	47 854	105 684

Spoločnosť rozpustí náklady budúcich období do nákladov postupne podľa ich skutočnej realizácie.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 991 635	0	0	0	1 991 635
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	199 164	0	0	0	199 164
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 187 919	0	0	69 349	11 257 268
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 169 349	888 794	0	-1 169 349	888 794
Vyplatené dividendy	0	0	1 100 000	1 100 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	14 548 067	888 794	1 100 000	0	14 336 861

Valné zhromaždenie Spoločnosti rozhodne o rozdelení zisku za rok 2013 spolu so schválením tejto účtovnej závierky.

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 991 635	0	0	0	1 991 635
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
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	199 164	0	0	0	199 164
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 609 632	0	0	578 287	11 187 919
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	1 278 287	1 169 349	0	-1 278 287	1 169 349
Vyplatené dividendy	0	0	700 000	700 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	14 078 718	1 169 349	700 000	0	14 548 067

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 1 169 349 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	1 169 349
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
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	69 349
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 100 000
Iné	0
Spolu	1 169 349

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	90 122	99 273	65 702	0	123 693
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>90 122</i>	<i>99 273</i>	<i>65 702</i>	<i>0</i>	<i>123 693</i>
stratové kontrakty, servisné zmluvy	90 122	99 273	65 702	0	123 693
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	729 189	490 532	729 328	24 147	466 246
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>95 031</i>	<i>86 765</i>	<i>95 031</i>	<i>0</i>	<i>86 765</i>
nevyčerpané dovolenky vrátane príslušného poistného	59 436	54 072	59 436	0	54 072
audit, výročná správa	23 930	23 800	23 930	0	23 800
nevyfakturované dodávky	11 665	8 893	11 665	0	8 893
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>634 158</i>	<i>403 767</i>	<i>634 297</i>	<i>24 147</i>	<i>379 481</i>
odmeny, ostatné	391 112	271 591	378 326	24 147	260 230
stratové kontrakty, servisné zmluvy	77 346	0	52 520	0	24 826
záručné opravy (1% z obratu)	154 339	128 738	203 451	0	79 626
reklamácie, ostatné (súdny spor)	11 361	3 438	0	0	14 799
Rezervy spolu	819 311	589 805	795 030	24 147	589 939

Názov položky	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	90 122	0	0	90 122
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	90 122	0	0	90 122
stratové kontrakty, servisné zmluvy	0	90 122	0	0	90 122
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	869 284	820 127	922 335	37 887	729 189
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	196 932	95 031	185 218	11 714	95 031
nevyčerpané dovolenky vrátane príslušného poistného	75 862	59 436	75 862	0	59 436
audit, výročná správa	23 380	23 930	23 380	0	23 930
nevyfakturované dodávky	97 690	11 665	85 976	11 714	11 665
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	672 352	725 096	737 117	26 173	634 158
odmeny	474 200	382 472	465 560	0	391 112
stratové kontrakty, servisné zmluvy	0	77 346	0	0	77 346
záručné opravy (1% z obratu)	183 152	242 744	271 557	0	154 339
reklamácie, ostatné	15 000	22 534	0	26 173	11 361
Rezervy spolu	869 284	910 249	922 335	37 887	819 311

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobých rezerv najneskôr do roku 2018.

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	568 755	504 561
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	568 755	504 561
Krátkodobé záväzky spolu	5 071 126	3 897 394
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 051 417	3 866 837
Záväzky po lehote splatnosti	19 709	30 557

Spoločnosť nevykazuje záväzky kryté záložným právom, resp. inou formou zabezpečenia.

Spoločnosť vykazuje krátkodobé záväzky z obchodného styku v lehote splatnosti voči materskej spoločnosti v hodnote 20 828 EUR a ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku v hodnote 17 910 EUR (minulé účtovné obdobie v hodnote 161 902 EUR).

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet [odloženého daňového záväzku / odloženej daňovej pohľadávky] je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 767 218	1 473 015
odpočítateľné	288 386	326 422
zdaniteľné	2 055 604	1 799 437
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	505 480	724 280
odpočítateľné	505 480	724 280
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	277 583	172 209
Zmena odloženého daňového záväzku	105 374	37 948
Zaúčtovaná ako náklad	105 374	37 948
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

Spoločnosť tvorila a čerpala prostriedky zo sociálneho fondu v zmysle platných zákonov. Tvorba sociálneho fondu bola vo výške 1% zo základu v zmysle predpisov. Použitie sociálneho fondu slúži na realizáciu sociálnej politiky Spoločnosti. Zamestnancom Spoločnosti sa poskytuje príspevok na stravovanie, regeneráciu pracovnej sily, dopravu do zamestnania a sociálnu výpomoc.

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

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	54 731	54 227
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 778	26 435
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 778	26 435
Čerpanie sociálneho fondu	34 908	25 931
Konečný zostatok sociálneho fondu	42 601	54 731

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				281 250	656 250
TABA - účelový úver na BB	EUR	1M EURIBOR+1,25%p.a.	30.9.2015	281 250	656 250
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				3 058 738	3 166 814
TABA - účelový úver na BB	EUR	1M EURIBOR+0,5%p.a.	31.12.2013	0	144 181
TABA - účelový úver na BB	EUR	1M EURIBOR+1,25%p.a.	31.12.2014	375 000	375 000
kontokorentný účet TABA	EUR	1M EURIBOR+1,1%p.a.	prolongácia ročne	2 000 366	1 130 155
kontokorentný účet UniCredit	EUR	1M EURIBOR+1,0%p.a.	prolongácia ročne	683 372	1 517 478
Spolu				3 339 988	3 823 064

Úverové limity pre kontokorentné úvery čerpané Spoločnosťou sú uvedené v nasledovnom členení:

Typ úveru	úverový limit - k 31.12.2013	k 31.12.2012
Kontokorentný úver v TABA	4 000 000 EUR	4 000 000 EUR
Kontokorentný úver v UniCredit Bank	3 000 000 EUR	3 000 000 EUR

Zabezpečenie bankových úverov Spoločnosti je uvedené v nasledovnom členení:

Typ úveru	forma zabezpečenia úveru
Kontokorentný úver v TABA	zmluva – právo na nehnuteľný majetok (viď E.2)
Kontokorentný úver v UniCredit Bank	banková záruka v UniCredit Bank Germany
Účelový úver na stavbu BB v TABA	záložné právo na nehnuteľný majetok (viď E.2)

Súčasťou úverových zmlúv sú zmluvné podmienky, ktoré sa Spoločnosť zaviazala plniť. K 31.decembru 2013 tieto podmienky Spoločnosť splnila (k 31.decembru 2012 tieto podmienky Spoločnosť splnila).

Spoločnosť nevykazuje vydané dlhopisy.

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
žiadne				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 500 000	0
Zeppelin Centrale, DE (koncern)	EUR	1,88%p.a.	10.1.2014	2 500 000	0
Krátkodobé finančné výpomoci,, z toho:				0	0
žiadne				0	0
Spolu				2 500 000	0

Krátkodobá pôžička z koncernu je splatná 10.januára 2014 vrátane úroku na základe rozhodnutia koncernu.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	20 937	6 182
servisné zmluvy o údržbe strojov	20 937	6182
ostatné	0	0
Spolu	20 937	6 182

9. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Spoločnosť vykazuje záväzky z titulu majetku prenajatého formou finančného prenájmu podľa zostatkovej doby nesplatennej istiny za finančný lízing – podľa jednotlivých zmlúv za dopravné prostriedky, uzatvorené s lízingovými spoločnosťami: Tatra-Leasing, s.r.o., ČSOB Leasing, a.s.

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	235 504	248 571	0	269 415	254 898	0
Finančný náklad	16 873	11 071	0	26 102	16 898	0
Spolu	252 377	259 642	0	295 517	271 796	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby		Tržby zo zákazkovej výroby	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	17 354 802	21 384 233	7 485 323	7 641 298	197 864	273 766
Zahraničie – EÚ	1 775 831	10 194 207	572 082	833 176	0	0
Zahraničie – mimo EÚ	166 000	119 655	0	4 831	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0	0
Spolu	19 296 633	31 698 095	8 057 405	8 479 305	197 864	273 766

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výšku 3916 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 3916 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroor- ganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2013 b	Stav k 31.12.2012 c	Stav k 1.1.2012 d	2013 e	2012 f
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výro-	15 358	11 442	0	3 916	11 442
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	15 358	11 442	0	3 916	11 442
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorgani- začných zásob vo výkaze ziskov a strát				3 916	11 442

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	95 314	2 139
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia materiálu, tovaru a služieb	95 314	2 139
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 797 361	10 298 839
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 393 144	1 426 106
Výnosy z predaja dlhod.hmot.majetku-spätný lízing	58 889	595 000
Predaj materiálu	0	30 680
Náhrady od poisťovní a iné náhrady	73 905	61 446
Priznané podpory predaja	131 726	155 714
Prebytky pri inventúrach zásob	6 571	704
Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	3 552	6 400
Predaj pohľadávok (voči nákladom za predaj pohľ.)	1 028 606	7 947 302
Výnosy z dotácií	0	0
Ostatné (refakturácie, iné)	100 968	75 487
Finančné výnosy, z toho:	308	3 172
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	292	1 017
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	120	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	16	2 155
úroky (pôžička koncern)	0	2 144
úroky (ostatné prijaté)	16	11
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	0
Ostatné	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	8 057 405	8 479 304
Tržby za tovar	19 296 633	31 698 096
Výnosy zo zákazky	197 864	273 766
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 797 377	10 300 994
Čistý obrat celkom	30 349 279	50 752 160

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 116 491	4 534 982
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	33 000	33 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 000	33 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby (ročná správa zverejn.)	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 083 491	4 501 982
Opravy a údržba	117 556	123 622
Cestovné	124 367	94 968
Reprezentačné	84 715	64 912
Nákup licencií	45 539	57 607
Náklady na IT-ostatné softvérové a hardvérové služby	74 837	83 380
Doprava	347 434	327 209
Lízing operatívny a prenájom strojov	1 412 198	1 769 949
Nájomné	265 072	267 140
Právne, ekonomické, daňové a iné poradenstvo	52 507	38 569
Náklady na inzerciu, reklamu, ostatné marketingové služby	94 385	161 633
Náklady na telekomunikačné služby	102 005	0
Služby za údržbu vlastných budov	102 125	101 375
Provízie	93 630	53 938
Služby colného deklaranta a za Intrastat	11 113	11 151
Nakupované služby	966 151	1 065 099
Školenia zamestnancov	60 843	43 604
Poštovné, kuriérske služby	10 365	117 142
Ostatné	118 649	120 684
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 484 258	10 120 931
Predaj materiálu	0	29 354
Manká a škody-ostatné	18 854	17 473
Manká-z výsledkov inventarizácie zásob	26 672	2 883
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného ma-	1 149 789	1 146 824
ZC predaného dlh.hmot.majetku-spätný lízing	60 000	592 887
Postúpenie pohľadávky	1 062 950	7 956 098
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	6 993	-30 981
Recyklačný fond	29 940	12 997
Pokuty,penále,úroky z omeškania	3 399	27 089
Rezervy (tvorba, čerpanie, zrušenie)	-104 020	141 015
Poistné	186 216	194 753
Ostatné	43 465	30 539
Finančné náklady, z toho:	94 750	137 459
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 758	1 989
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	271	266
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	92 992	135 470
úroky (pôžička koncern)	522	37 195
úroky (bankové platené)	52 406	47 834
úroky (ostatné-finančný lízing)	22 264	32 179
bankové poplatky	17 800	18 262
ostatné finančné náklady	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
žiadne	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-12 953	29 949
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 187 427			1 500 154		
teoretická daň		273 108	23%		285 029	19%
Daňovo neuznané náklady	167 296	38 478		83 297	15 826	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	-1 295 343	-12 953		748 735	29 949	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		298 633	25%		330 805	22%
Splatná daň z príjmov		193 259	16%		292 857	19%
Odložená daň z príjmov		105 374	9%		37 948	3%
Celková daň z príjmov		298 633	25%		330 805	22%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch najmä majetok, ktorý dočasne prenájma prostredníctvom operatívneho prenájmu ako prenajímateľ a súčasne je nájomcom operatívneho lízingu voči lízingovej spoločnosti podľa aktívnych uzatvorených lízingových zmlúv.

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch nasledovné položky:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3 994 730	6 329 527
Majetok prijatý do úschovy (dočasne zapožičaný)	490 723	248 000

Majetok prijatý do úschovy predstavuje reálnu hodnotu majetku zapožičaného Spoločnosti. Tento majetok bude Spoločnosťou vrátený, resp. odkúpený v nasledujúcom účtovnom období.

Majetok v operatívnom nájme predstavuje zostatkovú hodnotu prenájatého majetku. Tento bude postupne vyradený z podsúvahovej evidencie podľa platnosti zmlúv na operatívny prenájom.

Spoločnosť nevykazuje iné podmienené záväzky a majetok.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Dňa 6. februára 2014 bol schválený koncernom ZEPPELIN a jediným spoločníkom PHOENIX-ZEPPELIN, spol. s r.o., Česko predaj časti podniku označený komoditou M – vysokozdvížné vozíky Hyster. Zmluva o predaji časti podniku bola s kupujúcim, spoločnosťou HYSTER Slovakia s.r.o. podpísaná dňa 14. februára 2014.

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 187 427	1 500 154
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	955 911	1 089 587
Odpis zásob	26 672	20 356
Odpis pohľadávky	34 344	8 796
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	27 548	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	6 993	-30 981
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	646	53 915
Zmena stavu rezerv	362 207	600 805
Úrokové náklady (netto)	75 176	115 053
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-242 244	-281 396
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	270	252
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 434 950	3 076 541
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-124 810	2 207 197
Úbytok (prírastok) zásob	170 589	1 027 014
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 862 811	-1 437 610
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	617 918	4 873 142
	2013	2012
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	617 918	4 873 142
Prevádzkové peňažné toky	0	0
Zaplatené úroky	16	2 155
Prijaté úroky	-343 501	-375 188
Zaplatená daň z príjmov	274 433	4 500 109
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	274 433	4 500 109
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 601 138	-2 625 115
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 773 213	2 348 146
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	2 144	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-825 781	-276 969
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	-1 100 000	-700 000
Zaplatené úroky	-75 192	-117 208
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-483 076	-1 118 591
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 500 000	-2 000 000
Splátky záväzkov z leasingu	-269 415	-274 534
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	572 317	-4 210 333
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-270	-252
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	20 699	12 555
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	72 403	59 848
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	93 102	72 403

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

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