

INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	Humana People to People Slovakia s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Sučianska 31, 036 08 Martin
Dátum založenia účtovnej jednotky	4.12.2003
Dátum vzniku účtovnej jednotky	4.12.2003

b) Opis činnosti účtovnej jednotky

Maloobchod a veľkoobchod s obnoseným šatstvom

c) Účtovná jednotka nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

d) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky: riadna

e) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa: 26.6.2013

f) Zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

Spoločnosť Humana People to People, s.r.o. je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Federation for Associations connected to the International Humana People to People, Av. Luis Cassai 18, 1209 Geneva, Switzerland.

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) *Účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.*

b) *Spôsob ocenenia jednotlivých položiek.*

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný – spoločnosť v roku 2013 oceňovala obstarávacou cenou
2. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – spoločnosť v roku 2013 neobstarávala dlhodobý majetok vo vlastnej réžii
3. Zásoby nakupované – spoločnosť nakupované zásoby oceňovala obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania, náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, poistné, clo, ...)
4. Zásoby spoločnosť účtovala spôsobom A
5. Pohľadávky boli pri vzniku oceňované menovitou hodnotou
6. Záväzky (vrátane rezerv, úverov) boli oceňované menovitou hodnotou
7. Krátkodobý finančný majetok bol oceňovaný: peňažné prostriedky a ceniny menovitou hodnotou
8. Časové rozlíšenie nákladov a výnosov bolo oceňované menovitou hodnotou

c) *Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov*

d)

Ku dňu, ku ktorému účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku, evidovala dlhodobý hmotný majetok. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku bol zostavený na základe predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do užívania. V roku 2013 bola hodnota daňových odpisov bola nižšia ako hodnota účtovných odpisov.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700,- € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok bol podľa rozhodnutia účtovnej jednotky účtovaný priamo do nákladov na účet 501 v plnej výške, alebo zaevidovaný do majetku a následne odpisovaný.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	151,4	130,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	169	139
počet vedúcich zamestnancov	8	7

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

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku – netýka sa

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Posky- t-nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			304 613			17 364			321 977
Prírastky			37 009			1 990		6 210	45 209
Úbytky			10 916			79			10 995
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			330 706			19 275		6 210	356 191
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			125 728			14 915			140 643
Prírastky			63 539			1 452			64 991
Úbytky			10 916			79			10 995
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			178 351			16 288			194 639
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			178 886			2 449			181 335
Stav na konci účtovného obdobia			152 355			2 987		6 210	161 552

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			217 890			15 851	2 622		236 363
Prírastky			90 798			1 646	2 622		92 444
Úbytky			4 075			133			6 830
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			304 613			17 364			321 977
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			74 054			13 234			87 288
Prírastky			55 748			1 814			
Úbytky			4 075			133			

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			125 728			14 915			140 643
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			143 836			2 617	2 622		149 075
Stav na konci účtovného obdobia			178 886			2 449			181 335

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku – netýka sa

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

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku – netýka sa
7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku – netýka sa
8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku – netýka sa
9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti – netýka sa
10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách – netýka sa
11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám – netýka sa
12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo – netýka sa
13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj – netýka sa

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	11 752	13 420			25 172
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	11 752	13 420			25 72

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			5 949
Dlhodobé pohľadávky spolu			5 949
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	256 784	677 221	934 005
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie		41 454	41 454
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	256 784	718 675	975 9

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 530	11 314
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	19 646	5 878
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	6 050	
Spolu	33 226	17 192

Tabuľka č. 2 – netýka sa

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku – netýka sa

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo – netýka sa

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou – netýka sa

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu – netýka sa

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	342 097
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 892
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	340 205
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	342 097

Tabuľka č. 2

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 950	63 433	43 850	100	63 433
Nevyčerpané dovolenky	31 423	44 090	31 423		44 090
Overenie účtovnej závierky	2 399	2 000	2 399		2 000
energie	640	1 035	640		1 035
Prémie a odmeny	9 388	16 308	9 388		16 308
Služby - energie	100			100	

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 526	43 950	26 435	4 091	43 950
Nevyčerpané dovolenky	19 343	31 423	19 343		31 423
Overenie účtovnej závierky	1 401	2 399	1 401		2 399
energie	4 432	640	341		640
Prémie a odmeny	5 350	9 388	5 350		9 388
Energie - služby		100			100

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	21 400	37 237
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21 400	37 237
Krátkodobé záväzky spolu	1 048 444	759 778
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 048 444	759 778
Záväzky po lehote splatnosti		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 333	5 130
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 333	5 130
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	27 044	17 561
odpočítateľné	27 044	17 561
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	5 949	4 039
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	513	1 180
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 733	6 489
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 933	5 181
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 933	5 181
Čerpanie sociálneho fondu	5 634	8 937
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 032	2 733

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch – netýka sa

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet	€	3,6		81 184	35 635	

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie – netýka sa

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi – netýka sa

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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
VZV Blitz - istina	2 726			3 003	2 726	
VZV Blitz – fin.nákl.	104			363	104	
Sandero - istina	1 630	1 886		1 409	3 516	
Sandero – fin.nákl.	408	153		627	561	
Sandero - poistenie	319	319		319	638	
Lis - istina	12 960	12 351		11 192	25 311	
Lis – fin.náklad	2 880	849		4 648	3 729	
Ducato - istina	1 772			2 097	1 772	
Ducato – fin.náklad	103			403	103	
Berlingo - istina	2 245	4 132				
Berlingo – fin.nákl.	577	1 229				
Spolu	25 724	20 919		24 061	38 60	

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob – netýka sa

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	11 285	8 980
Tržby za tovar	6 782 530	6 364 020
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – predaj hmot.majetku	4 583	1 000
Čistý obrat celkom	6 798 398	6 374 000

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 704	5 336
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 704	5 336
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		1 762
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	237 294	x	x	424 037	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	41 440			26 026		
Výnosy nepodliehajúce dani	- 17 564			-9 716		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	261 170			440 347		
Splatná daň z príjmov	x	60 069	23	x	83 666	19
Odložená daň z príjmov	x	-2 577	23	x	- 1 726	19
Celková daň z príjmov	x	57 492	23	x	81 940	19

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	37 842				37 842
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 892	1 892			3 784
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	66 570	340 205			406 775
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					179 802
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	37 842				37 842
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664	1 228			1 892
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	220 393	66 490	220 313		66 570
Neuhradená strata minulých rokov	326 054		326 054		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					342 097
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV – nepriama metóda vykazovania k 31.12.2013 (údaje vyjadrené v EUR)

Obsah položky		Bežné účt. obdobie	Minulé účt. obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z./S.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	237 294	424 037
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z bežnej činnosti pred zdanením DzP</i>	70 967	59 758
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehm. a hmotného majetku (+)	64 991	55 186
A.1.2.	Zost. hodnota dlhodobého nehm. a hmotného majetku účt. pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	13 420	-163
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-11 169	-3 561
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	8 015	10 890
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3	-212
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zosatljuje ÚZ (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peň. ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zosatljuje ÚZ (-)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 583	-1 377
A.1.13.	Ost. položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú VH z bež. činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peň. tokov (+/-)	296	-1 005
A.2.	<i>Vplyv zmeny stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov, na VH z bež. činnosti</i>	-126 772	-336 342
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-171 507	-247 653
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	354 281	-21 611
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-309 546	-67 078
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	181 489	147 453
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3	212
A.4.	+	-8 015	-10 890
A.5.	Príjmy s dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	173 477	136 775
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností (-/+)	-151 044	-67 803
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	22 433	68 972
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-45 209	-89 821

B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 583	1 000
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo spácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto príjmy považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-40 626	-88 821

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1. 1 až C 1. 8)</i>		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10)</i>	34 227	-5 582
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného úradmetu činnosti (-)	45 549	35 635
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		

C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-20 413
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	-40 156	-38 504
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkovtých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	28 834	17 700
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkov tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	34 227	-5 582
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	16 034	-25 431
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	17 192	42 623
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	33 226	17 192
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	33 226	17 192

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie