

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 1 2 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

1 0 0 1 1 9 9 7

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 5 7 1 0 2 8 4

DIČ

2 0 2 0 2 4 1 1 4 6

Kód SK NACE

4 6 . 6 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A L - K O K O B E R S L O V A K I A , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H O R N Ý D V O R

Číslo

2

PSČ

9 0 0 2 7

Názov obce

B E R N O L Á K O V O

Číslo telefónu

0 2 / 4 5 9 9 4 1 1 2

Číslo faxu

0 2 / 4 5 6 4 8 1 1 7

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 11.3.2014	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:
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť AL-KO KOBER SLOVAKIA, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10. januára 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 17. februára 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 13980/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja ďalším prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti v oblasti záhradnej techniky, diskov a komponentov na výrobu prívesných vozíkov.

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	12	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	12
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 15. augusta 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 26. septembra 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 24. septembra 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15. augusta 2013 schválilo spoločnosť ADT spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Ján Tichý

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
AL-KO KOBER spol. s r. o., Vizovice	199 164	100	100	-
Spolu	199 164	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti AL-KO KOBER SE, Ichenhauser Strasse 14, D-89359 Kötzt, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku. 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.).

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR, od 1. marca 2009 2 400 EUR, a nižšia sa zúčtuje jednorazovo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér		už odpísané	
Oceniteľné práva (licencia)			
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		už odpísané	

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 996 EUR, od 1. marca 2009 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	10 až 33	lineárna	10 až 3,03
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10 až 33,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3 až 4	lineárna	25 až 33

- (c) **Cenné papiere a podiely**
Spoločnosť neúčtovala o cenných papieroch a podieloch.
- (d) **Zásoby**
Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).
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. Obstarávacia cena sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, ktoré sa mesačne rozpúšťajú podľa vzorca: $(PS \text{ N súvisiacich s obstaraním tovaru} + \text{prírastok N súvisiacich s obstaraním tovaru}) / (PS \text{ tovaru} + \text{prírastok tovaru}) \times \text{úbytok tovaru}$. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
- (e) **Zákazková výroba**
Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľností**
Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľností.
- (g) **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.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (i) **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.
- (j) **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.
- (k) **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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (l) **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 umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **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.
- (n) **Emisné kvóty**
Spoločnosť neúčtovala o emisných kvótach.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
Spoločnosť neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.
- (p) **Prenájom (lízing)**
Spoločnosť neúčtovala o lízingu.
- (q) **Deriváty**
Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Spoločnosť neúčtovala o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

(s) Cudzia 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 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.

(t) 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 tabuľkách na stranách 6 až 9.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na všetky riziká do výšky 955 tis. EUR (2012: 967 tis. EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

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

Zásoby	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
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť nemá na žiadne zásoby zriadené záložné právo ani žiadne iné obmedzenie nakladať so zásobami.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	11 405	0	0	0	0	0	11 405
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	11 405	0	0	0	0	0	11 405
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	11 405	0	0	0	0	0	11 405
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	11 405	0	0	0	0	0	11 405
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		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 na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0

AL-KO KOBER SLOVAKIA, spol. s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																	
Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	h	Spolu	i
Prvotné ocenenie																	
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	11 405	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 405	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	11 405	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 405	
Oprávky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	11 405	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 405	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	11 405	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11 405	
Opravné položky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota																	
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

AL-KO KOBER SLOVAKIA, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	j
			hnutelné veci a súbory	hnuteľných vecí							
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	82 517	834 179	248 505	0	0	0	0	0	0	1 165 201	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	23 622	0	0	0	0	0	0	23 622	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	82 517	834 179	224 883	0	0	0	0	0	0	1 141 579	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	264 694	205 293	0	0	0	0	0	0	469 987	
Prírastky	0	30 280	20 250	0	0	0	0	0	0	50 530	
Úbytky	0	0	23 622	0	0	0	0	0	0	23 622	
Stav na konci účtovného obdobia	0	294 974	201 921	0	0	0	0	0	0	496 895	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	82 517	569 485	43 212	0	0	0	0	0	0	695 214	
Stav na konci účtovného obdobia	82 517	539 205	22 962	0	0	0	0	0	0	644 684	

AL-KO KOBER SLOVAKIA, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
									a	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	82 517	834 179	248 186	0	0	0	0	0	0	1 164 882
Prírastky	0	0	3 415	0	0	0	0	0	0	3 415
Úbytky	0	0	3 096	0	0	0	0	0	0	3 096
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	82 517	834 179	248 505	0	0	0	0	0	0	1 165 201
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	234 414	182 319	0	0	0	0	0	0	416 733
Prírastky	0	30 280	26 070	0	0	0	0	0	0	56 350
Úbytky	0	0	3 096	0	0	0	0	0	0	3 096
Stav na konci účtovného obdobia	0	264 694	205 293	0	0	0	0	0	0	469 987
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	82 517	599 765	65 867	0	0	0	0	0	0	748 149
Stav na konci účtovného obdobia	82 517	569 485	43 212	0	0	0	0	0	0	695 214

1. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá činnosť, pri ktorej by bolo potrebné účtovať o zákazkovej výrobe.

2. 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	10 566	1 396	112	89	11 761
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	187	0	0	0	187
Pohľadávky spolu	10 753	1 396	112	89	11 948

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	93 442	30 867	124 309
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 414 674	0	1 414 674
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	49 689	0	49 689
Iné pohľadávky	0	187	187
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 557 805	31 054	1 588 859

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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	74 103	32 841	106 944
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 595 006	0	1 595 006
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	47 041	0	47 041
Iné pohľadávky	157	187	344
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 716 307	33 028	1 749 335

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	31 054	33 028
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 557 805	1 716 307
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 588 859	1 749 335
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

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	1 473	1 586
Bežné bankové účty	342 612	288 128
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	344 085	289 714

4. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 311	4 787
Poistné	3 136	3 028
Ostatné	10 175	1 759
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	13 311	4 787

A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.
Strata na 1€ podielu je 0,1106 €.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 915	34 161	33 776	2 139	34 161
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 527	4 831	5 514	13	4 831
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 350	2 350	1 100	250	2 350
Rezerva na zverejň. Údajov ÚZ v OV	100	0	100	0	0
Rezerva - voda, plyn	87	1 422	61	26	1 422
Poistné	66	66	0	66	66
Iné	200	1 100	0	200	1 100
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 330	9 769	6 775	555	9 769
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	25 918	23 490	25 918	0	23 490
Rabat odberateľom	2 667	902	1 083	1 584	902
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	28 585	24 392	27 001	1 584	24 392

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 431	35 915	41 990	441	35 915
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 055	5 527	2 054	1	5 527
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 350	1 350	2 100	250	1 350
Rezerva na zverejň. údajov UZ v OV	100	100	100	0	100
Rezerva - voda, plyn	1 376	87	1 186	190	87
Poistné	209	66	209	0	66
Iné	200	200	200	0	200
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 290	7 330	5 849	441	7 330
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	35 779	25 918	35 779	0	25 918
Rabat odberateľom	362	2 667	362	0	2 667
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	36 141	28 585	36 141	0	28 585

Rezerva na záručné opravy vo výške 25 918 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovaru, ktorý bol predaný pred 31. decembrom 2012. Výpočet tejto rezervy vychádza z hodnôt nákladov na záručné opravy a tržieb za tovar za posledné tri roky. Výpočet je urobený štatisticky z posledných troch rokov. Vypočítaná hodnota je následne rozdelená v pomere 2 : 1 na náklady ktoré sa týkajú tovaru, ktorý bude predaný v roku 2013 a na náklady, ktoré sa týkajú tovaru predaného v roku 2012 a skôr.

3. Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	4 039	493
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	153 531	309 331
Krátkodobé záväzky spolu	157 570	309 824
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 786	23 041
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	29 786	23 041

4. Odložený daňový závazok

Výpočet odloženého daňového závazku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	147 127	118 549
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-2 507	-17 342
– zdaniteľné		149 634	135 891
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	-24 392	-28 813
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		-24 392	-28 813
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov		0	0
Sadzbda 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		27 002	20 639
Zmena odloženého daňového záväzku		6 362	-5 041
Zaúčtovaná ako náklad		-6 363	-5 041
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0

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	2 402	2 035
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 070	1 059
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 070</i>	<i>1 059</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>688</i>	<i>692</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 784	2 402

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpala bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

8. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

B. 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	GER		FZT		Služby		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	2 862 359	2 990 101	584 289	636 556	8 742	7 417	3 455 390	3 634 074
Krajiny EU	64 469	169 608	52 892	33 042	0	1 708	117 361	204 358
RU+UA	0	5 394	0	0	0	0	0	5 394
iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 926 828	3 165 103	637 181	669 598	8 742	9 125	3 572 751	3 843 826

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

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:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 162	13 333
Provízia za dodaný tovar	5 524	3 096
Výnosy z odpísaných pohľadávok	43	205
Odpis záväzkov	151	7 658
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Náhrada škody	1 034	1 434
Iné	410	940
Finančné výnosy, z toho:	22 640	33 576
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 242</i>	<i>2 492</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>16 398</i>	<i>31 084</i>
Výnosové úroky	16 398	31 084
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	8 742	9 125
Tržby za tovar	3 564 009	3 834 701
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	29 819	46 943
Čistý obrat spolu	3 602 570	3 890 769

C. 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:	501 965	457 031
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 100</i>	<i>2 100</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 100	2 100
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>499 865</i>	 <i>454 931</i>
Záručné opravy	90 651	69 752
Doprava	139 586	133 753
Náklady na poradenstvo a marketing	129 810	95 705
Cestovné	2 876	2 339
Náklady na inzerciu, reklamu	119 606	117 546
Opravy a udržiavanie	4 862	5 364
Telefón	6 647	7 046
Ostatné	5 827	23 426
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 41 335	 39 458
Manká a škody	515	806
Dary	109	186
Poistné	10 352	10 087
Nakladanie s OEEZ	22 463	21 155
Iné	7 896	7 224
 Finančné náklady, z toho:	 27 463	 18 137
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>26 703</i>	<i>17 394</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24 703	14 287
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>760</i>	 <i>743</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	760	743
Iné	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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:	-15 664		100,00 %	164 868		100,00 %
teoretická daň		-2 976	19,00 %		31 325	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	35 328	6 712	-42,85 %	105 251	19 998	12,13 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-55 946	-10 630	67,86 %	-57 580	-10 940	-6,64 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-36 282	-6 894	44,01 %	212 539	40 383	24,49 %
Splatná daň z príjmov		-6 894	44,01 %		40 383	24,49 %
Odložená daň z príjmov		6 363	-40,62 %		-5 041	-3,06 %
Celková daň z príjmov		-531	3,39 %		35 342	21,44 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	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	-1 227	5 406
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma svoj majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2013	2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závázky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závázky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Účtovná jednotka nie je povinná tieto skutočnosti uvádzať.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sa uskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. 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 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	199 164	0	0	0	199 164
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky 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	19 916	0	0	0	19 916
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 850 425	0	0	129 520	2 979 945
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	129 520	0	22 033	-129 520	(22 033)
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	3 199 025	0	22 033	0	3 176 992

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	199 164	0	0	0	199 164
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	19 916	0	0	0	19 916
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 428 727	0	0	(578 302)	2 850 425
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	421 698	129 520	0	-421 698	129 520
Vyplatené dividendy	0	0	1 000 000	1 000 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 069 505	129 520	1 000 000	0	3 199 025

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	129 520

Rozdelenie účtovného zisku	2012
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	129 520
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	129 520

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 – strata vo výške 22 033 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov 22 033 EUR.

K. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

R.	NÁZOV	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
1	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením		
2	+Z. -S. Zisk +, Strata -	-15 664	164 868
3	A.1. Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bež. činnosti	40 252	50 749
15	A.2. Zmeny stavu pracovného kapitálu	-143 667	404 312
20	A.3. Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
21	A.4. Úroky účtované do výnosov (-)	-16 398	-31 084
22	A* VH z BČ pred zdanením upravený Z[S] + A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	-135 477	588 845
23	A.5. Položky vylúčené z prevádzkovej činnosti.. /patrí do inv. alebo fin. činn..	-17	-33
27	A.6. Špecifické položky	-6 882	-73 773
38	A** Peňažné toky pred alt.vykazovan.a ost. položkami (A* +A.5.+A.6.)	-142 376	515 039
39	A.7. Alternatívne vykazované položky	38	35
44	A.8. Ostatné položky ovplyvňujúce peň. toky z prevádzkovej činnosti..	0	0
45	A*** Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti... (súčet A** + A.7. +A.8.)	-142 338	515 074
46	B. Peňažné toky z investičných činností		
47	B.1. Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	0	-3 415
52	B.2. Príjmy z predaja stálych aktív	17	33
56	B.3. Peňažné toky z prenájmu vecí ako celok	0	0
59	B.4. Peňažné toky z úverov a pôžičiek voči spriazneným osobám	180 332	494 193
62	B.5. Špecifické položky	0	0
65	B.6. Alternatívne vykazované položky	16 360	31 049
72	B.7. Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z inv. činností		
73	B*** Čistý peňažný tok z investičných činností	196 709	521 860
74	C. Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+B***)	54 371	1 036 934
75	D. Peňažné toky z finančných činností		
76	D.1. Zmeny stavu dlhodobých záväzkov	0	0
84	D.2. Peňažné toky v oblasti vlastného imania	0	0
91	D.3. Špecifické položky	0	0
95	D.4. Alternatívne vykazované položky	0	-1 000 000
102	D.5. Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z fin. činností (+/-)	0	0
103	D*** Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet D.1. až D.5.)	0	-1 000 000
105	F. Zmena stavu peň. prostriedkov a ekvivalentov (A*** +B*** +D*** +E)	54 371	36 934
106	G. Stav peň. prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	289 714	252 780
107	H. Zostatok peň. prostriedkov a ekvivalentov na konci účt. obdobia	344 085	289 714
108	ZMENA Zmena stavu peň. prostriedkov a ekvivalentov (H.- G.)	54 371	36 934
109	kontrola Kontrolný výpočet (F.- ZMENA)(má byť = 0)	0	0

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovosti, 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.