

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou 29.3.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 16.6.1994. (Obchodný register Obvodného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 7137/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31373992.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Veľkoobchod s kozmetikou

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 | 19 | 19 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 19 | 18 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

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 dňa. 30.04.2013

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 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 23.05.2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.04.2013 spoločnosť Z+M k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

I. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Ing. Ján Brúder

II. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2013 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti nasledovná:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|-----------------|----------------------------------|----------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | d | c | d | e |
| Ing. Ján Brúder | 6639 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | - |

B. 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 okrem:

- v súvislosti s prechodom na menu euro od 1. januára 2009 sú majetok a záväzky vyjadrené v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktorý bezprostredne predchádza dňu zavedenia meny euro (t.j. k 31. decembru 2008) prepočítali na slovenskú menu konverzným kurzom (30,126). (viď bod E.k).

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | | Zrýchlená | |
| drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | predpokladaná doba používania | Metóda Odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | | zrýchlená | |
| stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6 rokov | zrýchlená | 12,5 až 37,5 |
| drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | |

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú skladovou cenou, rozdiel oproti obstarávacej cene sa účtuje na špeciálny účet Oceňovacích rozdielov. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Prenájom (Lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

(k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem majetku a záväzkov vyjadrených v eurách a okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

V súvislosti s prechodom na menu euro od 1. januára 2010, sa majetok a záväzky vyjadrené v eurách (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktorý bezprostredne predchádza dňu zavedenia meny euro (t.j. k 31. decembru 2009) prepočítavajú na slovenskú menu konverzným kurzom (30,126).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na menu euro neprepočítavajú (viď bod E.a).

(I) 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.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v Generali Slovensko a.s. až do výšky novej ceny. Spoločnosť má vlastnícke práva k všetkému majetku mimo majetku obstarávaného na lízing. Spoločnosť nenadobudla žiaden majetok z titulu zabezpečovacieho prevodu práv. Prehľad o obstarávacích cenách, oprávkach a zostatkových cenách majetku sú v nasledujúcich tabuľkách

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|----------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniteľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 25842 | | | | 0 | 0 | 25842 |
| Prírastky | | | | | | 14120 | 5200 | 19320 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | 5200 | -5200 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 25842 | | | | 19320 | 0 | 45162 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 13327 | | | | | | 13327 |
| Prírastky | | 3938 | | | | | | 3938 |
| Úbytky | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 17264 | | | | | | 17264 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 12515 | | | | | 0 | 12515 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 8578 | | | | 19320 | 0 | 27898 |

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniteľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10092 | | | 0 | 0 | 6298 | 16390 |
| Prírastky | | 15750 | | | 0 | 0 | 0 | 15750 |
| Úbytky | | 0 | | | 0 | 0 | 6298 | 6298 |
| Presuny | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 25842 | | | 0 | 0 | 0 | 25842 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10092 | | | 0 | | | 10092 |
| Prírastky | | 3235 | | | 0 | | | 3235 |
| Úbytky | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 13327 | | | 0 | | | 13327 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | | | | | 6298 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 12515 | | | | | 0 | 12515 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|--|-----------------------|--------|--|---|--|----------------|-------------------------|---|--------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pesto- vateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsta- rávaný DHM | Poskytnu- té preddavk- y na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 296111 | | | | 0 | | 296111 |
| Prírastky | | | | | | | 154122 | | 154122 |
| Úbytky | | | 11812 | | | | | | 11812 |
| Presuny | | | 154122 | | | | -154122 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 438421 | | | | 0 | | 438421 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 265026 | | | | | | 265026 |
| Prírastky | | | 36134 | | | | | | 36134 |
| Úbytky | | | 11812 | | | | | | 11812 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 289348 | | | | | | 289348 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 31085 | | | | | | 31085 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 149073 | | | | | | 149073 |
| | | | | | | | | | |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|--------|--|---|--|----------------|-------------------------|-----------------------------------|--------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí | Pesto- vateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsta- rávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | | 311258 | | | | 0 | | 311258 |
| Prírastky | | | 25299 | | | | | | 25299 |
| Úbytky | | | 40446 | | | | | | 40446 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účetného obdobia | | | 296111 | | | | 0 | | 296111 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | | 292511 | | | | | | 292511 |
| Prírastky | | | 12960 | | | | | | 12960 |
| Úbytky | | | 40445 | | | | | | 40445 |
| Stav na konci účetného obdobia | | | 265026 | | | | | | 265026 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účetného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | | 18747 | | | | | | 18747 |
| Stav na konci účetného obdobia | | | 31085 | | | | | | 31085 |
| | | | | | | | | | |

2. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou.

3. Pohľadávky

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

| | Stav k 31. 12. 2012 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zníženie (použitie) EUR | Zrušenie (rozpustenie) EUR | Stav k 31. 12. 2013 EUR |
|--|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku - krátkodobé | 4 366 | 153 | 410 | 1 782 | 2 327 |
| Pohľadávky z obchodného styku - dlhodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 4 366 | 153 | 410 | 1 782 | 2 327 |

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 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu | a | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | 617 239 | 685 963 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu | a | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | 14 316 | 14 316 |
| Iné pohľadávky | | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | 631 555 | 700 279 |

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 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu | a | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 440 674 | 82 874 | 523 548 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu | a | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 316 | 155 000 | 155 316 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 440 990 | 237 874 | 678 864 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|---|----------------|----------------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 237 874 | 631 555 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 440 990 | 68 724 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 678 864 | 700 279 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nemá zložené bankové garancie.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 786 | 5 899 |
| Bežné bankové účty | 434 809 | 354 340 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 438 595 | 360 239 |

5. Časové rozlíšenie

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|--------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 3 928 | 2 959 |
| poistné, tel poplatky, služba a pod. | 3 928 | 2 959 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 7 750 |
| úroky z pôžičky | 0 | 7 750 |
| | 0 | 0 |
| Spolu | 3 928 | 10 709 |

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | |
|---|----------------------------------|---------------|---------------|----------|------------------------|
| | Stav k 31. 12. 2012 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31. 12. 2013 |
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 12 900 | 17 636 | 12 900 | 0 | 17 636 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 9 400 | 13 608 | 9 400 | 0 | 13 608 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky | 3 500 | 3 600 | 3 500 | 0 | 3 600 |
| Iné | 0 | 428 | 0 | 0 | 428 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 12 900 | 17 636 | 12 900 | 0 | 17 636 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | | 57 | | | 57 |
| Rezervy spolu | 12 900 | 17 693 | 12 900 | 0 | 17 693 |

Bzprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)

| | Stav k 31. 12. 2011 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31. 12. 2012 |
|---|------------------------|---------------|---------------|----------|------------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 11 906 | 12 900 | 11 906 | 0 | 12 900 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 8 706 | 9 400 | 8 706 | 0 | 9 400 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky | 3 200 | 3 500 | 3 200 | 0 | 3 500 |
| Iné | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 11 906 | 12 900 | 11 906 | 0 | 12 900 |
| Rezervy spolu | 11 906 | 12 900 | 11 906 | 0 | 12 900 |

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 | 7 355 | 16 008 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 443 686 | 395 769 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 451 041 | 411 777 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 48 173 | 12 166 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 48 173 | 12 166 |

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|--------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 2 197 | 11 900 |
| – zdaniteľné | -1 232 | -2 970 |
| | 3 429 | 14 870 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 57 | 0 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| | 57 | 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 | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaučítovaná ako zníženie nákladov | 0 | 0 |
| Zaučítovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | -471 | -2 737 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 2 266 | |
| Zaučítovaná ako náklad/výnos | 0 | 0 |
| Zaučítovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

5. Informácie o majetku prenájom 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 |
| Istina | 28250 | 46869 | | 7 673 | 8 877 | |
| Finančný náklad | 5021 | 3167 | | 1 580 | 628 | |
| Spolu | 33271 | 50036 | | 9 253 | 9 505 | |

6. 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 | 622 | 2 052 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 301 | 1 144 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>1 301</i> | <i>1 144</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>1 090</i> | <i>2 574</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 833 | 622 |

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.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| | kozmetika | | služby | | spolu | |
|---------------------|------------------|------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Slovenská republika | 3 858 589 | 3 560 082 | 16 724 | 43 285 | 3 875 313 | 3 603 367 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 3 858 589 | 3 560 082 | 16 724 | 43 285 | 3 875 313 | 3 603 367 |

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2013 | 2012 |
|--|--------------|---------------|
| Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 229 | 15 926 |
| Zmluvné pokuty | 0 | 0 |
| náhrady škod | 1 104 | 1 776 |
| Predaj majetku | 125 | 14 150 |
| odpis záväzku | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 1 964 | 8 984 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>1 964</i> | <i>8 984</i> |
| Výnosové úroky | 1 964 | 8 984 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |

3 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 | 16 724 | 43 285 |
| Tržby za tovar | 3 858 589 | 3 560 082 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 7 937 | 24 675 |
| Čistý obrat spolu | 3 883 250 | 3 628 042 |

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**6. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

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

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|----------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 612 006 | 456 491 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>3 600</i> | <i>3 500</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 3 600 | 3 500 |
| 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>608 406</i> | <i>452 991</i> |
| opravy vozidiel | 18 061 | 15 330 |
| oporavy majetku | 4 244 | 9 848 |
| cestovné | 6 638 | 12 388 |
| reprezentačné | 17 130 | 1 834 |
| Ostatne služby-prepavne | 28174 | 25325 |
| Ostatne služby-vykony spojov | 14566 | 14447 |
| Ostatne služby-najomne | 79745 | 82066 |
| PRENAJOM AUT | 2950 | 45169 |
| Výstavy a reklama | 293577 | 112703 |
| Ostatne služby | 89935 | 79968 |
| Ostatne služby-pravne služby | 34707 | 45941 |
| Ostatne služby-nakl.na vzdelav | 0 | 840 |
| Ost.sluzby\spolupracovníci | 15706 | 7105 |
| Ostatné | 2973 | 27 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 21 396 | 15 457 |
| Zmluvne pokuty | 149 | 648 |
| Nezmluvné pokuty | 90 | 0 |
| opravné položky k pohľadávkam | -257 | 2358 |
| poistné a STK | 16445 | 11046 |
| Iné | 4969 | 1405 |
| Finančné náklady, z toho: | 3 948 | 2 375 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>3 948</i> | <i>2 375</i> |
| Nákladové úroky | 2 676 | 1 171 |
| Bankové poplatky | 1 272 | 1 204 |

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| 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: | 267 297 | | 100,00 % | 366 786 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 61 478 | 23,00 % | | 69 689 | 19,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 6 525 | 1 501 | 0,56 % | 8 358 | 1 588 | 0,43 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 709 | -393 | -0,15 % | -10 392 | -1 974 | -0,54 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 272 113 | 62 586 | 23,41 % | 364 752 | 69 303 | 18,89 % |
| Splatná daň z príjmov | | 62 586 | 23% | | 69 303 | 18,89 % |
| Dodatočná daň | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Odložená daň z príjmov | | -2 266 | -0,85 % | | 4 720 | 1,29 % |
| Celková daň z príjmov | | 60 320 | 22,57 % | | 74 023 | 20,18 % |

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v prenájme skladové a administratívne priestory v Bratislave ročný nájom 79 666 EUR

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 6.700 EUR.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2013 f |
|--|---------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
| | Stav k 31.12.2012 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávkyy 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 účasťín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 4 631 | 0 | 0 | | 4 631 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 736 282 | 0 | 0 | 292 702 | 1 028 984 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 292 702 | 206 886 | 0 | -292 702 | 206 886 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 040 254 | 206 886 | 0 | 0 | 1 247 140 |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | |
|--|----------------------|----------------|----------|----------|----------------------|--|
| | Stav k 31.12.2010 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2011 | |
| a | b | c | d | e | f | |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 | |
| 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 | 4 631 | 0 | 0 | | 4 631 | |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 519 416 | 0 | 0 | -519 416 | 0 | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 202 780 | 0 | 0 | 533 502 | 736 282 | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 14 086 | 116 330 | 0 | -14 086 | 116 330 | |
| 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 | 747 552 | 116 330 | 0 | 0 | 863 882 | |

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|-----------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2012 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2013 |
| | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| 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 | 4 631 | 0 | 0 | | 4 631 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 736 282 | 0 | 0 | 292 703 | 1 028 985 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 292 703 | 206 887 | 0 | -292 703 | 206 887 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 040 255 | 206 887 | 0 | 0 | 1 247 142 |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | |
|--|----------------------|----------------|----------------|----------|----------------------|--|
| | Stav k 31.12.2011 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2012 | |
| a | b | c | d | e | f | |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 | |
| 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 | 4 631 | 0 | 0 | | 4 631 | |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 736 282 | 0 | 0 | 0 | 736 282 | |
| Neuhradená strata minulých rokov | | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 116 330 | 292 703 | 0 | -116 330 | 292 703 | |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 116 330 | 116 330 | 0 | |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Spolu | 863 882 | 292 703 | 116 330 | 0 | 1 040 255 | |

Účtovný zisk Spoločnosti za rok 2012 bol rozdelený nasledovne:

| | 2012 |
|---------------------------|----------------|
| Účtovný zisk | 292 703 |
| Účtovný zisk spolu | 292 703 |

| 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 | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 292 703 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 292 703 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 206887 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 206887 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

R.PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Prehľad peňažných tokov (v EUR)

| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | 2013 | 2012 |
|--------------------------------------|--|---------------|---------------|
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 267207 | 366726 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 42443 | 3642 |
| | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 40071 | 16195 |
| | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 0 | 0 |
| | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | |
| | Zmena stavu rezerv (+/-) | 4793 | 994 |
| | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -2039 | -8989 |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -969 | -3299 |
| | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| | Úroky účtované do nákladov (+) | 2676 | 1171 |
| | Úroky účtované do výnosov (-) | -1964 | -8074 |
| | Kurzové rozdiely (+/-) | 0 | 0 |
| | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -125 | -675 |
| | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) | 0 | 6319 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 49818 | -89125 |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 7217 | -38390 |
| | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 101151 | 11072 |
| | Zmena stavu zásob (-/+) | -58550 | -61807 |
| | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 0 | 0 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | 359468 | 281243 |
| | Prijaté úroky (+) | 9714 | 11458 |
| | Výdavky na zaplatené úroky (-) | -2676 | -1171 |
| | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | 0 | 0 |
| | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | 0 | 0 |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | -114832 | -56718 |
| | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 0 | 0 |
| | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 0 | 0 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 251674 | 234812 |

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi 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.