

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Meno: TESAL spol. s r.o. STROPKOV
Ulica: Hviezdoslavova 37/46
PSČ Mesto: 091 01 STROPKOV

Spoločnosť TESAL spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 27.7.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 27.7.1994 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro vložka č. 1851/P).

2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

1. obchodná činnosť a sprostredkovanie obchodu v obore: priemyselný a spotrebný tovar, spotrebná elektronika, telekomunikačná technika,
2. činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
3. prieskum trhu a iné podnikateľské subjekty.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. 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 27.05.2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTY

Štatutárny orgán: Ing. Daniel Roth - konateľ
Ing. Juraj Mikita - konateľ
Ing. Jaromír Žak - konateľ

Dozorná rada: Ing. Jozef Uhrín - člen
Ján Hurný - člen
Ing. Štefan Trebišovský - člen
Ing. Peter Sabol - člen
Ing. Anton Hričan - člen

Iné orgány: Ing. Pavol Mihok - výkonný riaditeľ

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 12. 2013:

Tabuľka č. 1

Meno	Podiel hlasovacích práv
Ing. Daniel Roth	120 hlasov
Ing. Juraj Mikita	80 hlasov
Ing. Jaromír Žak	80 hlasov
Ing. Michal Kočan	80 hlasov
Ing. Ladislav Čobej	40 hlasov
JUDr. Maruščák	40 hlasov
Ing. Ján Maťaš	40 hlasov
Ing. Ján Mihok	40 hlasov
Ing. Peter Sabol	40 hlasov
Ing. Alojz Glinský	40 hlasov
Ján Hurný	40 hlasov
Ing. Anton Hričan	32 hlasov
Ing. Pavol Mihok	32 hlasov
Ing. Milan Pavlenko	32 hlasov
Ing. Štefan Trebišovský	32 hlasov
Ing. Jozef Uhrín	32 hlasov

V priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Za rok 2013 neexistuje účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, pre ktorú je spol. s r.o. dcérskym podnikom.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

1. V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom a drobnom nehmotnom majetku.
2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou Spoločnosť nevlastní.
3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom Spoločnosť nevlastní.
4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol oceňovaný obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny bola cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou Spoločnosť nevlastní.
6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom Spoločnosť nevlastní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € 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	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5,0
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	Lineárna	16,7 až 8,3
Dopravné prostriedky	4 až 6	Lineárna	25 až 16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely boli oceňované obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

(d) Zásoby

Pri účtovaní zásob sme používali spôsob B. Zásoby (tovar) boli oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky

Peňažné prostriedky boli oceňované ich menovitou hodnotou.

(h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

(ch) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) Záväzky

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

(j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

(k) Leasing

Spoločnosť nevykazovala majetok prenajatý formou leasingu.

(l) Deriváty Spoločnosť nevykazovala.

(m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi Spoločnosť nevykazovala.

(n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene boli prepočítané na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(o) Výnosy

Tržby za tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie	
	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Spolu
a	B	c
Prvotné ocenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 962	110 962
Prírastky		
Úbytky		
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	110 962	110 962
Oprávkky		
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 962	110 962
Prírastky		
Úbytky		
Stav na konci účtovného obdobia	110 962	110 962
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Spolu
a	b	c
Prvotné ocenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 962	110 962
Prírastky		
Úbytky		
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	110 962	110 962
Oprávky		
Stav na začiatku účtovného obdobia	110 962	110 962
Prírastky		
Úbytky		
Stav na konci účtovného obdobia	110 962	110 962
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie	
	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Spolu
a	b	c
Prvotné ocenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 634 601	7 634 601

Prírastky		
Úbytky		
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	7 634 601	7 634 601

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Spolu
a	b	c
Prvotné ocenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 634 601	7 634 601
Prírastky		
Úbytky		
Presuny		
Stav na konci účtovného obdobia	7 634 601	7 634 601

b) Zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby v poisťovni Kooperatíva.

c) Údaje o zákazkovej výrobe.

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala.

d) Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia netvorila opravné položky k pohľadávkam.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	26	0	26
Iné pohľadávky	70	0	70
Krátkodobé pohľadávky spolu	96	0	96

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	13 039
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	96	318
Krátkodobé pohľadávky spolu	96	13 357

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	462	523
Bežné bankové účty	18 372	5 046
Spolu	18 834	5 569

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	319 459
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	7 218 572
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	440 000
Iné	0
Spolu	7 658 572

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

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

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	425	159	425	0	159
mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia	425	159	425	0	159

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	322	425	322	0	425
mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia	322	425	322	0	425

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	8 370	16 350
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 440	212
Krátkodobé záväzky spolu	10 810	16 562

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

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 525	1 504
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26	21
Tvorba sociálneho fondu spolu	26	21
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 551	1 525

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

Spoločnosť nevedie bankové úvery.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Tržby za tovar podľa teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tržby za tovar	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
SR	18 257	22 576
Spolu	18 257	22 576

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	440 010	352 091
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6</i>	<i>89</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
prijaté úroky	4	2
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>440 000</i>	<i>352 000</i>
Výnosy z dlhodobého finančného majetku – dividenda	440 000	352 000

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	18 257	22 576
Čistý obrat celkom	18 257	22 576

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 446	5 851
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	4 446	5 851
prenájom priestorov	3 868	3 785
telefónne poplatky	488	417
Poštovné	26	65
náklady na reprezentáciu	22	0
audítorské služby	0	1 584
softverové služby	38	0
Ostatné	4	0
Finančné náklady, z toho:	467	516
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	90	165
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	377	351
bankové poplatky	377	351

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	405 569	x	x	319 459	x	x
teoretická daň	x	93 281	23	x	60 697	19
Daňovo neuznané náklady	1 065	245	23	1 714	326	19
Výnosy nepodliehajúce dani	- 440 004	- 101 201	23	- 352 002	- 66 880	19
Spolu	- 33 370	- 7675		- 30 829	- 5 858	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	-		x	-	
Celková daň z príjmov	x	0		x	0	

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH POLOŽKÁCH

Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch žiadny majetok.

L. INFORMÁCIE O PODMIENENÝCH ZÁVAZKOCH

Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

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

Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody A	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov B			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov C		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	Dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	0	17 170	0	0	0	0
	0	17 170	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu B	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Dcérska spoločnosť	02	0	245

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

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

P. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácie k časti P. prílohy č. 3 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	26 563	-	-	-	26 563
Zákonný rezervný fond	5 303	-	-	-	5 303
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 299 114	-	80 542	-	7 218 572
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	319 459	405 569	319 459	-	405 569
Vyplatené dividendy	0	440 000	440 000	-	0

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	26 563	-	-	-	26 563
Zákonný rezervný fond	5 303	-	-	-	5 303
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 445 625	-	146 511	-	7 299 114
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	183 489	319 459	183 489	-	319 459
Vyplatené dividendy	0	330 000	330 000	-	0

R. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ PRIAMEJ METÓDY

Informácie k časti R. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)	22 947	30 519
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru	- 8 995	- 7 249

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)		
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	- 44	- 91
A. 6.	Výdavky na služby (-)	- 683	- 2 066
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	- 34 333	- 32 346
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	- 5 016	- 6 735
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	- 238	- 264
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	- 26 362	- 18 232
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4	2
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	440 000	350 000
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)	413 642	331 770
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)		
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	413 642	331 770
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie 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. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 splácania 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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	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. 14.	Príjmy 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.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vznikajúce 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, ak 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 spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	- 377	- 350
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 predmetu činnosti (+)		
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 (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	- 377	- 350
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 (-)	- 400 000	- 330 000
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.)	- 400 377	- 330 350
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	13 265	1 420
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 569	4 149
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	18 834	5 569
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 (+/-)	18 834	5 569

Doplňujúce údaje k prehľadu peňažných tokov

Spoločnosť kompenzovanie hrubých výdavkov a hrubých príjmov nevyužila z tohto dôvodu, že pre zostavovanie peňažných tokov za rok 2013 použila priamu metódu.

Zostatok peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia (k 31.12.2013) vykázaný vo výkaze Cash flow pod bodom H v sume 18 834 € sa rovná finančným prostriedkom v Súvahe za rok 2013 bod B IV. Peňažné ekvivalenty spoločnosť nevykazuje.

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplní podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie