

KIK textil a Non-Food spol. s r.o.  
Panenská 6  
Bratislava 811 03

## Správa o overení súladu Výročnej správy s účtovnou závierkou k účtovnému obdobiu od 1.1.2013 do 31.12.2013 v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § - u 23 odsek 5

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti KIK textil a Non-Food spol. s r.o.:

1. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti KIK textil a Non-Food spol. s r.o. (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2013 uvedenú ako príloha výročnej správy, ku ktorej sme dňa 12. marca 2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

### SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka a konateľa spoločnosti KIK textil a Non-Food spol. s r. o.:

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti KIK textil a Non-Food spol. s r. o., IČO: 43 991 559, sídlo: Panenská 6, 811 03 Bratislava (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31.12.2013, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce poznámky.

#### **Zodpovednosť konateľa spoločnosti za účtovnú závierku**

2. Konateľ spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Súčasťou tejto zodpovednosti je navrhnuť, implementovať a udržiavať vnútorné kontroly týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby; zvoliť a uplatňovať vhodné účtovné postupy, a urobiť odhady primerané daným okolnostiam.

#### **Zodpovednosť audítora**

3. Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a napláňovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

TPA Horwath A&A, s. r. o.

Pribinova 25/4195, 811 09 Bratislava, Slovakia, Tel.: +421 2 2067 8911, Fax: +421 2 2067 8913

E-mail: ba@tpa-horwath.sk, www.tpa-horwath.sk, ID: 36 714 879, VAT No.: SK2022294131

Recorded in the Commercial Register kept by the District Court Ba I., section: Sro, insert No. 43738/B

Albania | Austria | Bulgaria | Croatia | Czech Republic | Hungary | Poland | Romania | Serbia | Slovakia | Slovenia

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy, nie vyjadriť názor na efektívnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti významných odhadov vedenia spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.


#### **Názor**

4. Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti KiK textil a Non-Food spol. s r. o. k 31.12.2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.
  
- II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy sú zodpovední spoločníci a konatelia spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade s účtovnou závierkou. Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.
  
- III. Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

Bratislava, 4.4.2014

*TPA HORWATH*

TPA Horwath A&A s.r.o.  
Licencia SKAu č. 304

  
Ing. Štefan Pažický, CA, FCCA  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAu č. 911

TPA Horwath A&A, s. r. o.

Pribinova 25/4195, 811 09 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 2067 8911  
E-mail: ba@tpa-horwath.sk, www.tpa-horwath.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131  
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B

Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Chorvátsko | Maďarsko | Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

Člen Crowe Horwath International (Zürich) – skupiny samostatných a nezávislých autorizovaných účtovníkov a poradcov.

# VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti KiK textil a Non-Food spol. s r.o.

(IČO 43 99 15 99)

za obdobie od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013

## Obsah

- 1 ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI
- 2 SCHVÁLENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA KALENDÁRNY ROK 2012
- 3 SPRÁVA O UPLYNULOM A PREDPOKLADANOM VÝVOJI ČINNOSTI SPOLOČNOSTI
- 3.1 Informácie o odmenách audítorom spoločnosti
- 4 ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA VRÁTANE SPRÁVY AUDÍTORA
- 5 DOPLNKOVÉ INFORMÁCIE NEUVEDENÉ V ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
- 5.1 Udalosti vzniknuté po súvahovom dni
- 5.2 Aktivity v oblasti výskumu a vývoja
- 5.3 Aktivity v oblasti ochrany životného prostredia
- 5.4 Aktivity v oblasti pracovnoprávných vzťahov
- 5.5 Informácie o organizačných zložkách v zahraničí

V Bratislave dňa 20.03.2014



.....  
za štatutárny orgán

## 1 Základné údaje o spoločnosti

KiK textil a Non-Food spol. s r.o. (ďalej iba „spoločnosť“) je právnická osoba, spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 9. 1. 2008 a dňa 13. 2. 2008 bola zapísaná do obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave I v Bratislave), so sídlom Panenská 6, 811 03 Bratislava, Slovenská republika, IČO: 43991599. Predmetom jej činnosti je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- správa počítačových sietí,
- automatizované spracovanie dát,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- reklamné a marketingové služby,
- prieskum trhu a verejnej mienky,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- administratívne služby,
- prenájom hnutelných vecí,
- počítačové služby.

V uplynulom účtovnom období neboli v obchodnom registri prevedené žiadne zmeny a dodatky.

Materskou spoločnosťou a zároveň jediným vlastníkom spoločnosti je KiK Textilien und Non-Food GmbH, Siemensstrasse 21, 59199 Bönen, Spolková republika Nemecko, ktorá vlastní 100 % podiel.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. 12. 2013

Konateľ: Darius Kauthe

Spoločnosť nemá uzavretú ovládaciu zmluvu ani zmluvu o rozdelení zisku s materskou spoločnosťou.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## 2 Schválenie účtovnej závierky za kalendárny rok 2012

Účtovnú závierku spoločnosti za kalendárny rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28.3.2013. Hospodársky výsledok za hospodársky rok – zisk bol vo výške 455.837,03 EUR. Spoločník rozhodol o výplate podielu zo zisku vo výške 450.000,00 EUR. Čiastka vo výške 36.467,36 EUR bola vyplatená z nerozdeleného zisku z roku 2011 a čiastka 413.532,64 EUR bola vyplatená zo zisku hospodárskeho roku 2012. Zostavajúca čiastka – zisk vo výške 42.304,39 EUR bola ako nerozdelený zisk prevezená do ďalších rokov.

## 3 Správa o uplynulom a predpokladanom vývoji činnosti spoločnosti

Spoločnosť v priebehu kalendárneho roku 2013 otvorila na území Slovenskej republiky 4 predajní KIK. Ku dňu 31.12.2013 tvorí celkový stav 69 fungujúcich pobočiek.

(Bardejov, Prievidza, Prešov, Michalovce, Rožňava, Bratislava, Ružomberok, Hlohovec, Nitra, Dunajská Streda, Komárno, Dolný Kubín, Púchov, Piešťany, Zvolen, Lučenec, Rimavská Sobota, Nové Zámky, Vranov nad Topnou, Snina, Senica, Martin, Považská Bystrica, Spišská Nová Ves, Spišská Nová Ves, Považská Bystrica, Michalovce, Pezinok, Bardejov, Svidník, Liptovský Mikuláš, Bratislava, Košice, Košice, Trenčín, Nové Zámky, Prievidza, Banská Bystrica, Štúrovo, Poprad, Dubnica n. Váhom, Trebišov, Košice, Košice, Skalica, Košice, Stará Turá, Bratislava, Turzovka, Rajec, Šamorín, Bratislava, Partizánske, Nitra, Bratislava, Martin, Liptovský Mikuláš, Bratislava, Trenčín, Levice, Humenné, Bánovce nad Bebravou, Bratislava, Košice, Malacky, Stará Lubovňa, Čadca, Nové Mesto nad Váhom, Topoľčany).

Priemerná predajná plocha predajní sa pohybuje v rozmedzí 500 – 1000 m<sup>2</sup>.

Spoločnosť bude pokračovať v ďalšom rozširovaní svojej siete obchodov a v kalendárnom roku 2014 predpokladá otvorenie 4 nových predajní na celom území Slovenskej republiky.

Spoločnosť si nie je vedomá nijakých rizík a hrozieb, ktoré by mohli ovplyvniť jej chod v budúcnosti.

### 3.1 Informácie o odmenách audítorm spoločnosti

Účtovná uzávierka bola zostavená za obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013, bola overená audítorskou spoločnosťou TPA Horwath A & A, s.r.o., ktorý vydal výrok bez výhrad. Účtovná závierka tvorí súčasť výročnej správy.

Daňové poradenstvo a vypracovanie daňového priznania v období od 1.1.2013 do 31.12.2013 uskutočnila spoločnosť TPA Horwath TAX, k.s.

|   | v EUR  |
|---|--------|
| Náklady na audit (overenie účtovnej uzávierky, report, vedľajšie náklady) | 17 568 |
| Náklady na daňové poradenstvo   | 8 514  |

## 4 Účtovná závierka vrátane správy audítora

Na nasledujúcich stránkach je zobrazená riadna účtovná závierka spoločnosti k súvahovému dňu (poslednému dňu účtovného obdobia) vrátane správy audítora obsahujúcej výrok k tejto účtovnej uzávierke.

Obsah tejto kapitoly má nasledujúcu štruktúru:

účtovná uzávierka spoločnosti skládajúcej sa z:

- súvahy
- výkazu ziskov a strát
- poznámok k účtovnej závierke s prílohami (prehľad peňažných tokov, prehľad zmien vlastného kapitálu)

správa audítora obsahujúca

- predmet a rozsah auditu
- výrok audítora
- dátum vydania správy audítora
- podpis audítora a otláčok pečiatky auditorskej spoločnosti

Zobrazená účtovná uzávierka bola schválená štatutárnym orgánom.

Uvádzame skrátenú formu súvahy a výkazu ziskov a strát k 31.12.2013 v EUR:

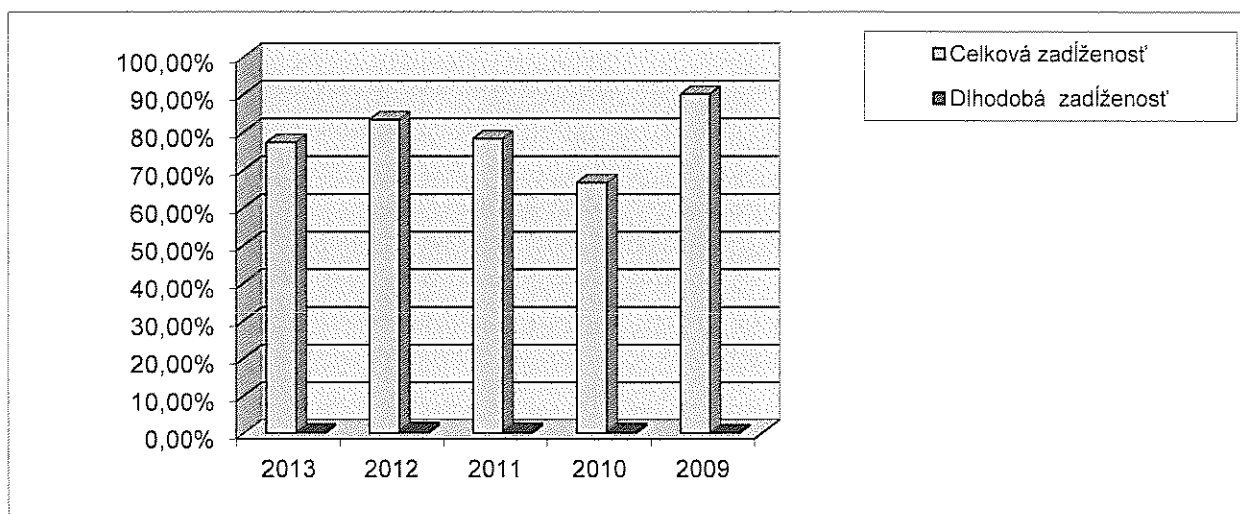
| AKTIVA (MAJETOK) v celých EUR | 2013             | 2012             |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok     | 0                | 0                |
| Dlhodobý hmotný majetok       | 1 798 394        | 1 859 550        |
| Zásoby                        | 3 988 376        | 3 771 481        |
| Krátkodobé pohľadávky         | 108 544          | 155 569          |
| Dlhodobé pohľadávky           | 1 238            | 8 125            |
| Finančné účty                 | 2 310 654        | 2 017 810        |
| Časové rozlíšenie             | 155 050          | 149 046          |
| <b>SPOLU</b>                  | <b>8 362 256</b> | <b>7 961 581</b> |

| PASÍVA v celých EUR                  | 2013             | 2012             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Základné imanie                      | 750 000          | 750 000          |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 42 304           | 36 467           |
| Výsledok hospodárenia za účt.obdobie | 1 018 405        | 455 837          |
| Zakonný fond zo zisku                | 92 565           | 92 565           |
| Rezervy                              | 593 086          | 500 902          |
| Dlhodobé záväzky                     | 28 676           | 58 449           |
| Krátkodobé záväzky                   | 5 837 220        | 6 067 361        |
| Časové rozlíšenie                    | 0                | 0                |
| <b>SPOLU</b>                         | <b>8 362 256</b> | <b>7 961 581</b> |

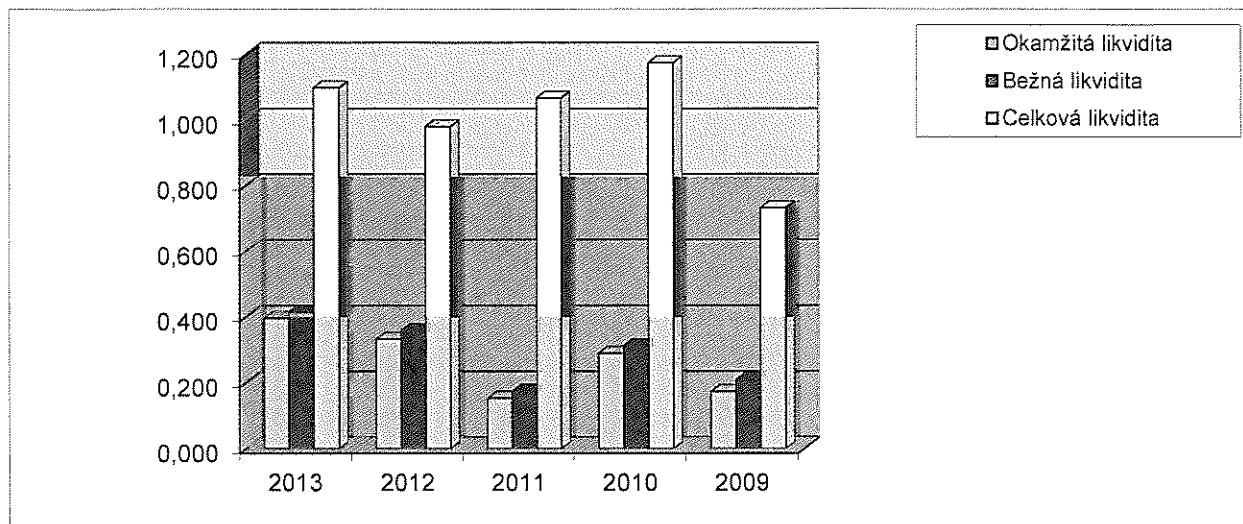
| VÝNOSY v celých EUR                            | 2013       | 2012       |
|--|------------|------------|
| Tržby z predaja tovaru                         | 33 363 005 | 28 648 972 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb   | 86 348     | 266 890    |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 2 667      | 32 595     |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti         | 39 169     | 100 388    |
| Výnosové úroky                                 | 294        | 626        |
| Kurzové zisky                                  | 698        | 226        |
| SPOLU  | 33 492 181 | 29 049 697 |

| NÁKLADY v celých EUR                              | 2013       | 2012       |
|---|------------|------------|
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 18 729 146 | 17 595 914 |
| Spotreba materiálu, energie                       | 1 134 651  | 1 017 838  |
| Služby  | 8 031 860  | 6 068 181  |
| Osobné náklady                                    | 3 691 270  | 3 181 269  |
| Dane a poplatky                                   | 8 611      | 5 625      |
| Odpisy  | 338 420    | 297 053    |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku      | 4 986      | 20 524     |
| Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam              | -10 697    | 20 489     |
| Ostatné náklady na hosp.činnosť                   | 59 850     | 52 399     |
| Nákladové úroky                                   | 39 388     | 67 445     |
| Kurzové straty                                    | 870        | 2 370      |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť               | 157 761    | 126 991    |
| Odložená daň                                      | -24 432    | 15 546     |
| Splatná daň                                       | 312 092    | 122 216    |
| SPOLU   | 32 473 776 | 28 593 860 |

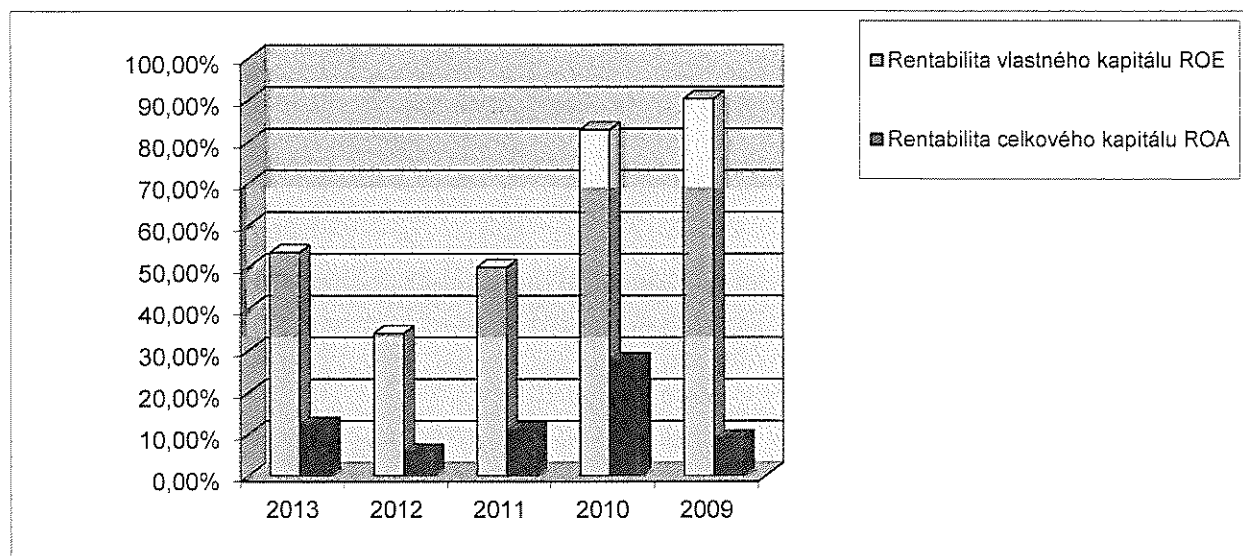
|   |           |         |
|---|-----------|---------|
| Výsledok hospodárenia(+ zisk, - strata) | 1 018 405 | 455 837 |
|---|-----------|---------|



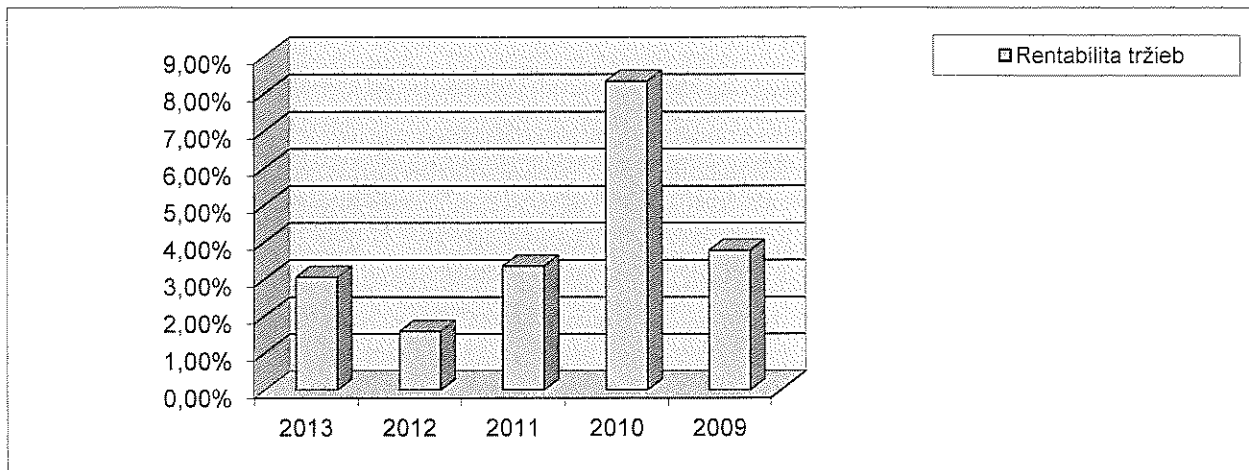
|                     | 2013   | 2012   | 2011   | 2010   | 2009   |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Celková zadíženosť  | 77,24% | 83,23% | 78,18% | 66,58% | 90,01% |
| Dlhodobá zadíženosť | 0,34%  | 0,73%  | 0,61%  | 0,59%  | 0,17%  |



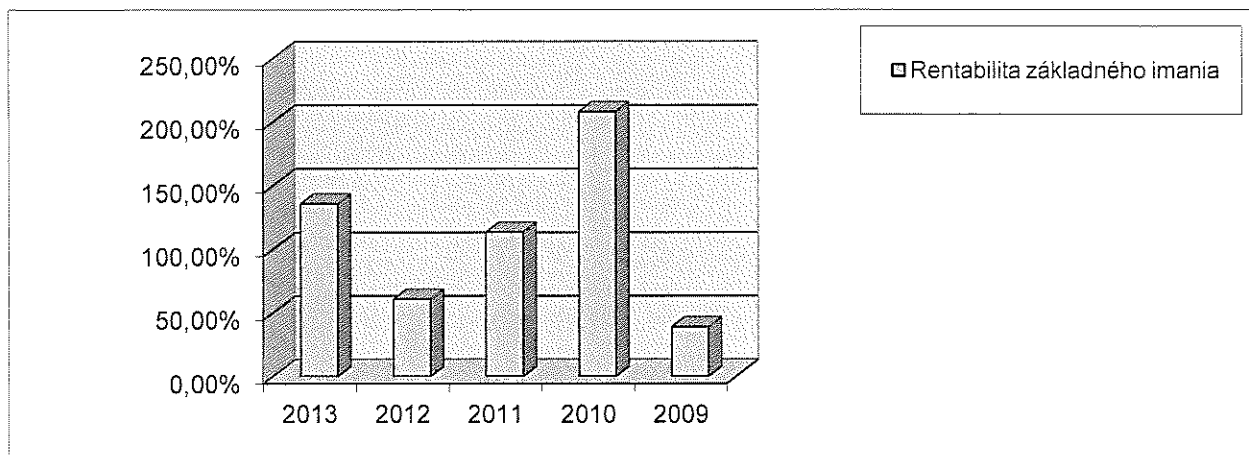
|                    | 2013  | 2012  | 2011  | 2010  | 2009  |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Okamžitá likvidita | 0,396 | 0,333 | 0,153 | 0,289 | 0,173 |
| Bežná likvidita    | 0,414 | 0,358 | 0,175 | 0,312 | 0,208 |
| Celková likvidita  | 1,098 | 0,980 | 1,067 | 1,173 | 0,732 |



|                                    | 2013   | 2012   | 2011   | 2010   | 2009   |
|------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Rentabilita vlastného kapitálu ROE | 53,51% | 34,15% | 49,98% | 82,89% | 90,36% |
| Rentabilita celkového kapitálu ROA | 12,18% | 5,73%  | 10,91% | 27,70% | 9,02%  |



|                    | 2013  | 2012  | 2011  | 2010  | 2009  |
|--------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Rentabilita tržieb | 3,04% | 1,58% | 3,34% | 8,32% | 3,76% |



|                               | 2013    | 2012   | 2011    | 2010    | 2009   |
|-------------------------------|---------|--------|---------|---------|--------|
| Rentabilita základného imania | 135,79% | 60,78% | 113,55% | 208,03% | 38,81% |

## 5 Doplnkové informácie neuvedené v účtovnej závierke

V tejto časti výročnej správy sú uvedené ďalšie informácie, ktoré nie sú zachytené v účtovnej uzávierke.

### 5.1 Udalosti vzniknuté po súvahovom dni

V období od súvahového dňa do dátumu schválenia tejto výročnej správy štatutárnym orgánom (viď dátum na druhej strane výročnej správy) nedošlo k takej udalosti, ktorá by zásadným spôsobom ovplyvnila finančnú pozíciu spoločnosti.

V období od dátumu účtovnej uzávierky do dátumu vyhotovenia výročnej správy neboli otvorené nové pobočky, tzn. k 20.03.2014 má spoločnosť 69 fungujúcich pobočiek.

### 5.2 Aktivity v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť neuskutočňuje žiadne aktivity v oblasti výskumu a vývoja.

### 5.3 Aktivity v oblasti ochrany životného prostredia

Činnosť spoločnosti nemá zvláštne dopady na životné prostredie. Z tohto dôvodu spoločnosť nevyvíja v tejto oblasti žiadne zvláštne aktivity.

### 5.4 Aktivity v oblasti pracovnoprávných vzťahov

Spoločnosť má so svojimi zamestnancami uzavreté pracovnoprávne zmluvy podľa pracovného práva.

### 5.5 Informácie o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť v uvedenom období nemala organizačnú zložku v zahraničí.

V Bratislave dňa 20.03.2014



.....  
za štatutárny orgán



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|   |                              |                                 |  |
|---|------------------------------|---------------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 2 5 4 0 6 6 3 | Účtovná závierka<br>x riadna | Účtovná závierka<br>x zostavená | Mesiac Rok<br>od 0 1 2 0 1 3                           |
| IČO<br>4 3 9 9 1 5 9 9                            | mimoriadna                   | schválená                       | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 1 3                           |
| SK NACE<br>4 7 . 5 1 . 0                          |                              | (vyznačí sa x)                  | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1 2 0 1 2 |
|   |                              |                                 | do 1 2 2 0 1 2   |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K i K t e x t i l a N o n - F o o d s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P a n e n s k á

Číslo

6

PSČ

Obec

8 1 1 0 3 B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 /

0 /

E-mailová adresa

|                                       |  |   |   |
|---------------------------------------|--|---|---|
| Zostavená dňa:<br>1 2 . 0 3 . 2 0 1 4 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:<br> | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:<br> | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |
| Schválená dňa:<br>1 4 . 3 . 2 0 1 4   |  |   |   |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce |                 |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
|                |   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                      | úctovné obdobie |
|                |   |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                      |                 |
|                | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 002 + r. 030<br>+ r. 061                                       | 001                  | 9 5 3 1 7 8 7         | 8 3 6 2 2 5 6     |                              |                 |
|                |   |                      | 1 1 6 9 5 3 1         |                   | 7 9 6 1 5 8 1                |                 |
| <b>A.</b>      | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 003 + r. 011<br>+ r. 021                                    | 002                  | 2 9 5 7 0 2 1         | 1 7 9 8 3 9 4     |                              |                 |
|                |   |                      | 1 1 5 8 6 2 7         |                   | 1 8 5 9 5 5 0                |                 |
| <b>A.I.</b>    | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok</b><br>súčet (r. 004 až<br>r. 010)                       | 003                  | 3 5 3 0 8             |                   |                              |                 |
|                |   |                      | 3 5 3 0 8             |                   |                              |                 |
| <b>A.I.1.</b>  | <b>Aktivované náklady</b><br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                              | 004                  |                       |                   |                              |                 |
|                |   |                      |                       |                   |                              |                 |
| <b>2.</b>      | <b>Softvér</b><br>(013) - /073, 091A/   | 005                  | 3 5 3 0 8             |                   |                              |                 |
|                |   |                      | 3 5 3 0 8             |                   |                              |                 |
| <b>3.</b>      | <b>Oceniteľné práva</b><br>(014) - /074, 091A/  | 006                  |                       |                   |                              |                 |
|                |   |                      |                       |                   |                              |                 |
| <b>4.</b>      | <b>Goodwill</b><br>(015) - /075, 091A/  | 007                  |                       |                   |                              |                 |
|                |   |                      |                       |                   |                              |                 |
| <b>5.</b>      | <b>Ostatný dlhodobý<br/>nehmotný majetok</b><br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 008                  |                       |                   |                              |                 |
|                |   |                      |                       |                   |                              |                 |
| <b>6.</b>      | <b>Obstarávaný<br/>dlhodobý nehmotný<br/>majetok</b><br>(041) - 093                       | 009                  |                       |                   |                              |                 |
|                |   |                      |                       |                   |                              |                 |
| <b>7.</b>      | <b>Poskytnuté<br/>preddavky</b><br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - 095A        | 010                  |                       |                   |                              |                 |
|                |   |                      |                       |                   |                              |                 |
| <b>A.II.</b>   | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok</b><br>súčet (r. 012 až<br>r. 020)                         | 011                  | 2 9 2 1 7 1 3         | 1 7 9 8 3 9 4     |                              |                 |
|                |   |                      | 1 1 2 3 3 1 9         |                   | 1 8 5 9 5 5 0                |                 |
| <b>A.II.1.</b> | <b>Pozemky</b><br>(031) - 092A  | 012                  |                       |                   |                              |                 |
|                |   |                      |                       |                   |                              |                 |
| <b>2.</b>      | <b>Stavby</b><br>(021) - /081, 092A/  | 013                  |                       |                   |                              |                 |
|                |   |                      |                       |                   |                              |                 |
| <b>3.</b>      | <b>Samostatné<br/>huteľné veci a<br/>súbory huteľných<br/>vecí</b><br>(022) - /082, 092A/ | 014                  | 2 3 4 8 5 5 9         | 1 4 2 6 3 9 3     |                              |                 |
|                |   |                      | 9 2 2 1 6 6           |                   | 1 5 0 4 6 2 0                |                 |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-------------|---|
|                |   |                      | 1                     | 2           |   |
|                |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto       | Netto   |
|                |   |                      | Korekcia - časť 2     |             |   |
| 4.             | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                               | 015                  |                       |             |   |
| 5.             | Základné stádo a<br>ľahné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                     | 016                  |                       |             |   |
| 6.             | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                   | 017                  | 5 6 2 8 8 1           | 3 6 1 7 2 8 |   |
|                |   |                      | 2 0 1 1 5 3           |             | 3 4 9 6 0 7                                     |
| 7.             | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - 094                                      | 018                  | 1 0 2 7 3             | 1 0 2 7 3   |   |
|                |   |                      |                       |             | 5 3 2 3   |
| 8.             | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - 095A                      | 019                  |                       |             |   |
| 9.             | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                            | 020                  |                       |             |   |
| A.III.         | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 022 až<br>r. 029)                                   | 021                  |                       |             |   |
| A.III.1.       | Podielové cenné<br>papiere a podiely v<br>dcérskej účtovnej<br>jednotke<br>(061) - 096A       | 022                  |                       |             |   |
| 2.             | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v spoločnosti s<br>podstatným vplyvom<br>(062) - 096A | 023                  |                       |             |   |
| 3.             | Ostatné dlhodobé<br>cenné papiere a<br>podiely<br>(063, 065) - 096A                           | 024                  |                       |             |   |
| 4.             | Pôžičky účtovnej<br>jednotke<br>v konsolidovanom<br>celku<br>(066A) - 096A                    | 025                  |                       |             |   |
| 5.             | Ostatný dlhodobý<br>finančný majetok<br>(067A, 069, 06XA)<br>- 096A                           | 026                  |                       |             |   |
| 6.             | Pôžičky s dobou<br>splatnosti najviac<br>jeden rok<br>(066A, 067A, 06XA)<br>- 096A            | 027                  |                       |             |   |
| 7.             | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - 096A                                   | 028                  |                       |             |   |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------|--|----------------|-----------------------|---------------|--|
|             |  |                | 1                     | 2             |  |
|             |  |                | Brutto - časť 1       | Netto         | 3  |
|             |  |                | Korekcia - časť 2     |               | Netto  |
| 8.          | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A                         | 029            |                       |               |  |
| B.          | Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055                                       | 030            | 6 4 1 9 7 1 6         | 6 4 0 8 8 1 2 |  |
|             |  |                | 1 0 9 0 4             |               | 5 9 5 2 9 8 5                                |
| B.I.        | Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)  | 031            | 3 9 8 8 3 7 6         | 3 9 8 8 3 7 6 |  |
|             |  |                |                       |               | 3 7 7 1 4 8 1                                |
| B.I.1.      | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/  | 032            | 8 9 1                 | 8 9 1         |  |
|             |  |                |                       |               | 4 2 1  |
| 2.          | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/      | 033            |                       |               |  |
| 3.          | Výrobky (123) - 194  | 034            |                       |               |  |
| 4.          | Zvieratá (124) - 195   | 035            |                       |               |  |
| 5.          | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/  | 036            | 3 9 8 7 4 8 5         | 3 9 8 7 4 8 5 |  |
|             |  |                |                       |               | 3 7 7 1 0 6 0                                |
| 6.          | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A   | 037            |                       |               |  |
| B.II.       | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)   | 038            | 7 3 8 8               | 1 2 3 8       |  |
|             |  |                | 6 1 5 0               |               | 8 1 2 5                                      |
| B.II.1.     | Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A              | 039            |                       |               |  |
| 2.          | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 040            |                       |               |  |
| 3.          | Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A | 041            |                       |               |  |
| 4.          | Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A                         | 042            |                       |               |  |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|---------------|---|
|                |  |                      | 1                     | 2             |   |
|                |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto         | Netto 3   |
|                |  |                      | Korekcia - časť 2     |               |   |
| 5.             | Pohľadávky voči<br>spoločníkom,<br>členom a združeniu<br>(354A, 355A, 358A,<br>35XA) - 391A        | 043                  |                       |               |   |
| 6.             | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>373A, 374A, 375A,<br>376A, 378A) - 391A                    | 044                  | 7 3 8 8               | 1 2 3 8       |   |
|                |  |                      | 6 1 5 0               |               | 8 1 2 5   |
| 7.             | Odložená daňová<br>pohľadávka<br>(481A)  | 045                  |                       |               |   |
| B.III.         | Krátkodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 047 až<br>r. 054)  | 046                  | 1 1 3 2 9 8           | 1 0 8 5 4 4   |   |
|                |  |                      | 4 7 5 4               |               | 1 5 5 5 6 9                                     |
| B.III.1.       | Pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>391A              | 047                  | 1 0 1 5 7 9           | 1 0 1 5 7 9   |   |
|                |  |                      |                       |               | 7 8 2 2 9                                       |
| 2.             | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)   | 048                  |                       |               |   |
| 3.             | Pohľadávky voči<br>dcérskej účtovnej<br>jednotke a materskej<br>účtovnej jednotke<br>(351A) - 391A | 049                  |                       |               |   |
| 4.             | Ostatné pohľadávky<br>v rámci<br>konsolidovaného<br>celku<br>(351A) - 391A                         | 050                  |                       |               |   |
| 5.             | Pohľadávky voči<br>spoločníkom,<br>členom a združeniu<br>(354A, 355A, 358A,<br>35XA, 398A) - 391A  | 051                  |                       |               |   |
| 6.             | Sociálne poistenie<br>(336) - 391A   | 052                  |                       |               |   |
| 7.             | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - 391A                         | 053                  |                       |               | 7 2 6 7 9                                       |
| 8.             | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>373A, 374A, 375A,<br>376A, 378A) - 391A                    | 054                  | 1 1 7 1 9             | 6 9 6 5       |   |
|                |  |                      | 4 7 5 4               |               | 4 6 6 1   |
| B.IV.          | Finančné účty<br>súčet (r. 056 až<br>r. 060)   | 055                  | 2 3 1 0 6 5 4         | 2 3 1 0 6 5 4 |   |
|                |  |                      |                       |               | 2 0 1 7 8 1 0                                   |
| B.IV.1.        | Peniaze<br>(211, 213, 21X)   | 056                  | 6 5 8 9 7             | 6 5 8 9 7     |   |
|                |  |                      |                       |               | 1 0 2 4 9 3                                     |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
|                |   |                      | 1                     | 2             |   |
|                |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto         | 3   |
|                |   |                      | Korekcia - časť 2     |               |   |
| 2.             | Účty v bankách<br>(221A, 22X +/- 261)                                       | 057                  | 2 2 4 4 7 5 7         | 2 2 4 4 7 5 7 | 1 9 1 5 3 1 7                                   |
| 3.             | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>22XA        | 058                  |                       |               |   |
| 4.             | Krátkodobý finančný<br>majetok<br>(251, 253, 256, 257,<br>25X) - /291, 29X/ | 059                  |                       |               |   |
| 5.             | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - 291          | 060                  |                       |               |   |
| C.             | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 062 až<br>r. 065)                            | 061                  | 1 5 5 0 5 0           | 1 5 5 0 5 0   | 1 4 9 0 4 6                                     |
| C.1.           | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)                         | 062                  | 2 1 6 0 4             | 2 1 6 0 4     |   |
| 2.             | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A)                       | 063                  | 1 3 0 5 5 0           | 1 3 0 5 5 0   | 1 3 8 4 8 8                                     |
| 3.             | Prijmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)                                | 064                  |                       |               |   |
| 4.             | Prijmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)                              | 065                  | 2 8 9 6               | 2 8 9 6       | 1 0 5 5 8                                       |

| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|--|----------------------|----------------------------|--|
|                | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 067 + r. 088 + r. 121   | 066                  | 8 3 6 2 2 5 6              | 7 9 6 1 5 8 1  |
| A.             | Vlastné imanie<br>r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087 | 067                  | 1 9 0 3 2 7 4              | 1 3 3 4 8 6 9  |
| A.I.           | Základné imanie súčet (r. 069 až 072)                        | 068                  | 7 5 0 0 0 0                | 7 5 0 0 0 0  |
| A.I.1.         | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                          | 069                  | 7 5 0 0 0 0                | 7 5 0 0 0 0  |



| Označenie a   | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|---------------|---|----------------|----------------------------|---|
| 2.            | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (-/252)  | 070            |                            |   |
| 3.            | Zmena základného imania +/- 419   | 071            |                            |   |
| 4.            | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)  | 072            |                            |   |
| <b>A.II.</b>  | <b>Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)</b>   | <b>073</b>     |                            |   |
| A.II.1.       | Emisné ážio (412)   | 074            |                            |   |
| 2.            | Ostatné kapitálové fondy (413)  | 075            |                            |   |
| 3.            | Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)  | 076            |                            |   |
| 4.            | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)   | 077            |                            |   |
| 5.            | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)  | 078            |                            |   |
| 6.            | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)   | 079            |                            |   |
| <b>A.III.</b> | <b>Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)</b>  | <b>080</b>     | <b>9 2 5 6 5</b>           | <b>9 2 5 6 5</b>                                  |
| A.III.1.      | Zákonný rezervný fond (421)   | 081            | 7 5 0 0 0                  | 9 2 5 6 5   |
| 2.            | Nedeliteľný fond (422)  | 082            |                            |   |
| 3.            | Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)  | 083            | 1 7 5 6 5                  |   |
| <b>A.IV.</b>  | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086</b>   | <b>084</b>     | <b>4 2 3 0 4</b>           | <b>3 6 4 6 7</b>                                  |
| A.IV.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)   | 085            | 4 2 3 0 4                  | 3 6 4 6 7   |
| 2.            | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)  | 086            |                            |   |
| <b>A.V.</b>   | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)</b> | <b>087</b>     | <b>1 0 1 8 4 0 5</b>       | <b>4 5 5 8 3 7</b>                                |
| <b>B.</b>     | <b>Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118</b>   | <b>088</b>     | <b>6 4 5 8 9 8 2</b>       | <b>6 6 2 6 7 1 2</b>                              |
| <b>B.I.</b>   | <b>Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)</b>   | <b>089</b>     | <b>5 9 3 0 8 6</b>         | <b>5 0 0 9 0 2</b>                                |
| B.I.1.        | Rezervy zákonné dlhodobé (451A)   | 090            |                            |   |
| 2.            | Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)   | 091            | 2 7 5 0 2 4                | 2 7 0 4 8 2                                       |
| 3.            | Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)   | 092            | 1 6 9 8 0 7                | 1 2 6 2 8 0                                       |
| 4.            | Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)  | 093            | 1 4 8 2 5 5                | 1 0 4 1 4 0                                       |
| <b>B.II.</b>  | <b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)</b>  | <b>094</b>     | <b>2 8 6 7 6</b>           | <b>5 8 4 4 9</b>                                  |
| B.II.1.       | Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)  | 095            |                            |   |
| 2.            | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 096            |                            |   |
| 3.            | Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)   | 097            |                            |   |



| Označenie a   | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>5 |
|---------------|---|----------------|----------------------------|---|
| 4.            | Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A) | 098            |                            |   |
| 5.            | Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)                         | 099            |                            |   |
| 6.            | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)   | 100            |                            |   |
| 7.            | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)  | 101            |                            |   |
| 8.            | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)   | 102            |                            |   |
| 9.            | Záväzky zo sociálneho fondu (472)   | 103            | 1 0 1 8 4                  | 1 5 5 2 4   |
| 10.           | Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)                         | 104            |                            |   |
| 11.           | Odložený daňový záväzok (481A)  | 105            | 1 8 4 9 2                  | 4 2 9 2 5   |
| <b>B.III.</b> | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)</b>                                    | <b>106</b>     | <b>5 8 3 7 2 2 0</b>       | <b>6 0 6 7 3 6 1</b>                              |
| B.III.1.      | Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)          | 107            | 4 6 5 3 4 1 8              | 5 1 2 2 9 8 5                                     |
| 2.            | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 108            |                            |   |
| 3.            | Nevyfakturované dodávky (326, 476A)   | 109            |                            |   |
| 4.            | Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)    | 110            |                            |   |
| 5.            | Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)                | 111            |                            |   |
| 6.            | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)      | 112            |                            |   |
| 7.            | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                       | 113            | 1 7 5 5 2 0                | 1 6 7 8 0 2                                       |
| 8.            | Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)   | 114            | 1 0 4 3 3 7                | 1 0 0 0 1 1                                       |
| 9.            | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                          | 115            | 9 0 2 8 1 7                | 6 7 6 0 0 6                                       |
| 10.           | Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)                             | 116            | 1 1 2 8                    | 5 5 7   |
| <b>B.IV.</b>  | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>                    | <b>117</b>     |                            |   |
| <b>B.V.</b>   | <b>Bankové úvery r. 119 + r. 120</b>  | <b>118</b>     |                            |   |
| B.V.1.        | Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)   | 119            |                            |   |
| 2.            | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                 | 120            |                            |   |
| <b>C.</b>     | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)</b>                                     | <b>121</b>     |                            |   |
| C.1.          | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)   | 122            |                            |   |
| 2.            | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)   | 123            |                            |   |
| 3.            | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)  | 124            |                            |   |
| 4.            | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)  | 125            |                            |   |

# VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
Údaje sa vypínajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|   |                             |                                |  |
|---|-----------------------------|--------------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 2 5 4 0 6 6 3 | Účtovná zvierka<br>x riadna | Účtovná zvierka<br>x zostavená | Mesiac Rok<br>od 0 1 2 0 1 3   |
| IČO<br>4 3 9 9 1 5 9 9                            | mimoriadna                  | schválená                      | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 1 3   |
| SK NACE<br>4 7 . 5 1 . 0                          |                             | (vyznačí sa x)                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 0 1 2 0 1 2<br>do 1 2 2 0 1 2 |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K i K t e x t i l a N o n - F o o d s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
P a n e n s k á  
Číslo  
6  
PSČ Obec  
8 1 1 0 3 B r a t i s l a v a  
Číslo telefónu Číslo faxu  
0 / 0 /  
E-mailová adresa

|                                       |  |  |  |
|---------------------------------------|--|--|--|
| Zostavený dňa:<br>1 2 . 0 3 . 2 0 1 4 | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za vedenie<br>účtovníctva: | Podpisový záznam osoby<br>zodpovednej za zostavenie<br>účtovnej zvierky: | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu účtovnej<br>jednotky alebo fyzickej osoby,<br>ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválený dňa:<br>1 4 . 3 . 2 0 1 4   |  |  |  |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť            |   |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                     |   |                      | 1                     | 2   |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)   | 01                   | 3 3 3 6 3 0 0 4       | 2 8 6 4 8 9 7 2                                 |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 505A, 507)   | 02                   | 1 8 7 2 9 1 4 5       | 1 7 5 9 5 9 1 4                                 |
| +                   | <b>Obchodná marža r. 01 - r. 02</b>   | 03                   | 1 4 6 3 3 8 5 9       | 1 1 0 5 3 0 5 8                                 |
| II.                 | <b>Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07</b>   | 04                   | 8 6 3 4 8             | 2 6 6 8 9 0                                     |
| II.1.               | Tržby z predaja vlastných výrobkov a<br>služieb (601, 602, 606)   | 05                   | 8 6 3 4 8             | 2 6 6 8 9 0                                     |
| 2.                  | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/- účtová skupina 61)  | 06                   |                       |   |
| 3.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)   | 07                   |                       |   |
| B.                  | <b>Výrobná spotreba r. 09 + r. 10</b>   | 08                   | 9 1 6 6 5 1 1         | 7 0 8 6 0 1 9                                   |
| B.1.                | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503,<br>505A)   | 09                   | 1 1 3 4 6 5 1         | 1 0 1 7 8 3 8                                   |
| 2.                  | Služby (účtová skupina 51)  | 10                   | 8 0 3 1 8 6 0         | 6 0 6 8 1 8 1                                   |
| +                   | <b>Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08</b>  | 11                   | 5 5 5 3 6 9 6         | 4 2 3 3 9 2 9                                   |
| C.                  | Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)  | 12                   | 3 6 9 1 2 7 0         | 3 1 8 1 2 6 9                                   |
| C.1.                | Mzdové náklady (521, 522)   | 13                   | 2 6 5 3 8 2 3         | 2 3 1 3 8 8 3                                   |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)   | 14                   |                       |   |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)  | 15                   | 9 2 8 8 7 5           | 7 7 2 6 9 1                                     |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)   | 16                   | 1 0 8 5 7 2           | 9 4 6 9 5                                       |
| D.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)   | 17                   | 8 6 1 1               | 5 6 2 5   |
| E.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (551, 553)                                       | 18                   | 3 3 8 4 2 0           | 2 9 7 0 5 3                                     |
| III.                | Tržby z predaja dlhodobého majetku a<br>materiálu (641, 642)  | 19                   | 2 6 6 7               | 3 2 5 9 5                                       |
| F.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)  | 20                   | 4 9 8 6               | 2 0 5 2 4                                       |
| G.                  | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek<br>k pohľadávkam (+/-547)  | 21                   | - 1 0 6 9 7           | 2 0 4 8 9                                       |
| IV.                 | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)  | 22                   | 3 9 1 6 9             | 1 0 0 3 8 8                                     |
| H.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)  | 23                   | 5 9 8 5 1             | 5 2 3 9 9                                       |
| V.                  | Prevod výnosov z hospodárskej činnosti<br>(-)(697)  | 24                   |                       |   |
| I.                  | Prevod nákladov na hospodársku<br>činnosť (-)(597)  | 25                   |                       |   |
| *                   | <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br/>činnosti r.11 - r.12 - r.17 - r.18 + r.19<br/>- r.20 - r.21 + r.22 - r.23 + (-r.24) - (-r.25)</b> | 26                   | 1 5 0 3 0 9 1         | 7 8 9 5 5 3                                     |
| VI.                 | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)  | 27                   |                       |   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| U.                  | Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti<br>r. 56 + r. 57                                   | 55                   |                            |  |
| U.1.                | - splatná (593)   | 56                   |                            |  |
| 2.                  | - odložená (+/- 594)  | 57                   |                            |  |
| *                   | Výsledok hospodárenia z mimoriadnej<br>činnosti po zdanení r. 54 - r. 55                | 58                   |                            |  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]         | 59                   | 1 3 0 6 0 6 4              | 5 9 3 5 9 9  |
| V.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                       | 60                   |                            |  |
| ***                 | Výsledok hospodárenia za účtovné<br>obdobie po zdanení<br>(+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60] | 61                   | 1 0 1 8 4 0 4              | 4 5 5 8 3 7  |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |  |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
|                     |   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
|                     |   |                      | J.                         | Predané cenné papiere a podiely (561)                |
| VII.                | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>r. 30 + r. 31 + r. 32   | 29                   |                            |  |
| VII.1.              | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti<br>s podstatným vplyvom (665A)   | 30                   |                            |  |
| 2.                  | Výnosy z ostatných dlhodobých cenných<br>papierov a podielov (665A)   | 31                   |                            |  |
| 3.                  | Výnosy z ostatného dlhodobého<br>finančného majetku (665A)  | 32                   |                            |  |
| VIII.               | Výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666)   | 33                   |                            |  |
| K.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)   | 34                   |                            |  |
| IX.                 | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)   | 35                   |                            |  |
| L.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)   | 36                   |                            |  |
| M.                  | Tvorba a zúčtovanie opravných položiek<br>k finančnému majetku +/- 565  | 37                   |                            |  |
| X.                  | Výnosové úroky (662)  | 38                   | 2 9 4                      | 6 2 6  |
| N.                  | Nákladové úroky (562)   | 39                   | 3 9 3 8 8                  | 6 7 4 4 5  |
| XI.                 | Kurzové zisky (663)   | 40                   | 6 9 8                      | 2 2 6  |
| O.                  | Kurzové straty (563)  | 41                   | 8 7 0                      | 2 3 7 0  |
| XII.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 42                   |                            |  |
| P.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)   | 43                   | 1 5 7 7 6 1                | 1 2 6 9 9 1  |
| XIII.               | Prevod finančných výnosov (-) (698)   | 44                   |                            |  |
| R.                  | Prevod finančných nákladov (-) (598)  | 45                   |                            |  |
| *                   | <b>Výsledok hospodárenia z finančnej<br/>činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34<br/>+ r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40<br/>- r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)</b> | 46                   | <b>- 1 9 7 0 2 7</b>       | <b>- 1 9 5 9 5 4</b>                                 |
| **                  | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej<br/>činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46</b>  | 47                   | <b>1 3 0 6 0 6 4</b>       | <b>5 9 3 5 9 9</b>                                   |
| S.                  | Daň z príjmov z bežnej činnosti<br>r. 49 + r. 50  | 48                   | 2 8 7 6 6 0                | 1 3 7 7 6 2  |
| S.1.                | - splatná (591, 595)  | 49                   | 3 1 2 0 9 2                | 1 2 2 2 1 6  |
| 2.                  | - odložená (+/- 592)  | 50                   | - 2 4 4 3 2                | 1 5 5 4 6  |
| **                  | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej<br/>činnosti po zdanení r. 47 - r. 48</b>   | 51                   | <b>1 0 1 8 4 0 4</b>       | <b>4 5 5 8 3 7</b>                                   |
| XIV.                | Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)   | 52                   |                            |  |
| T.                  | Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)  | 53                   |                            |  |
| *                   | <b>Výsledok hospodárenia z mimoriadnej<br/>činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53</b>   | 54                   |                            |  |

**POZNÁMKY**

individuálnej účtovnej zavierky  
zostavenej k 31.12.2013

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

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

Bezprostredne predchádz. obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

**Dátum vzniku účtovnej jednotky**

1 3 0 2 2 0 0 8

**Účtovná zavierka**

\*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

**Účtovná zavierka**

\*)  
 - zostavená  
 - schválená

**IČO**

4 3 9 9 1 5 9 9

**DIČ**

2 0 2 2 5 4 0 6 6 3

**Kód SK NACE**

4 7 . 5 1 . 0

**Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

K i K t e x t i l a N o N - F o o d s p o l . s r . o .

**Sídlo účtovnej jednotky**

**Ulica**

P a n e n s k á

**Číslo**

6

**PSČ**

8 1 1 0 3

**Názov obce**

B r a t i s l a v a

**Číslo telefónu**

0 /

**Číslo faxu**

0 /

**E-mailová adresa**

Zostavené dňa:

12.3.2014

Podpisový záznam osoby  
zodpovednej za vedenie  
účtovníctva:

Podpisový záznam  
osoby zodpovednej za  
zostavenie účtovnej  
zavierky:

Podpisový záznam člena  
štatutárneho orgánu  
účtovnej jednotky alebo  
fyzickej osoby, ktorá je  
účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

14.3.2014

\*) Vyznačuje sa

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

|   |  |
|---|--|
| <b>Obchodné meno a sídlo</b>                    | KiK textil a Non-Food spol. s r.o. („spoločnosť“)<br>Panenská 6, 811 03 Bratislava   |
| <b>Dátum založenia</b>                          | 9. januára 2008  |
| <b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b> | 13. februára 2008  |
| <b>Hospodárska činnosť</b>                      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),</li> <li>- kúpa tovaru za účelom jeho predaja ďalšiemu prevádzkovateľovi živnosti (veľkoobchod),</li> <li>- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,</li> <li>- správa počítačových sietí,</li> <li>- automatizované spracovanie údajov,</li> <li>- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,</li> <li>- reklamné a marketingové služby,</li> <li>- prieskum trhu a verejnej mienky,</li> <li>- vedenie účtovníctva,</li> <li>- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,</li> <li>- administratívne služby,</li> <li>- prenájom hnutelných vecí,</li> <li>- počítačové služby.</li> </ul> |

**2. Zamestnanci**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 330                   | 292  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 432                   | 406  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 10                    | 10   |

**3. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej spoločnosti.

**4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za KiK textil a Non-Food spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

**5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012**

Účtovnú závierku spoločnosti KiK textil a Non-Food spol. s r.o., za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. marca 2013. Hospodársky výsledok za hospodársky rok – zisk bol vo výške € 455.837,03. Spoločník rozhodol o výpláte podielu zo zisku vo výške € 450.000,00. Čiastka vo výške € 36.467,36 bola vyplatená z nerozdelených ziskov z roku 2011 a čiastka € 413.532,64 bola vyplatená zo zisku hospodárskeho roku 2012. Zvyšná časť vo výške € 42.304,39 bola ako nerozdelený zisk prevedená do ďalších rokov.

Členovia orgánov spoločnosti

| Orgán     | Meno          |
|-----------|---------------|
| Konatelia | Darius Kauthe |

## 6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

| Spoločník, akcionár             | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---------------------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|
|                                 | absolútne                        | v %        |                                   |  |
| a                               | b                                | c          | d                                 | e  |
| KiK Textilien und Non-Food GmbH | 750.000                          | 100        | 100                               |  |
| <b>Spolu</b>                    | <b>750.000</b>                   | <b>100</b> | <b>100</b>                        |  |

## 7. Konsolidovaná účtovná zvierka

Osoba ovládaná *KiK textil a Non-Food spol. s r.o.**Panenská 6, 811 03 Bratislava, Slovenská republika**IČ 43 99 15 99*Osoba ovládajúca *KiK Textilien und Non-Food GmbH*  
*Siemensstrasse 21, Bönen, Spolková republika Nemecko*

Spôsob ovládania – spoločník so 100 % podielom

Osoby ovládané tou istou ovládajúcou osobou

*KiK textil a Non-Food spol. s r.o.*  
*K Hrušovu 2/293, 102 03 Praha 10, Česká republika*  
*IČ 27 87 52 88*

Vzťah k ovládajúcej osobe – dcérska spoločnosť priamo vlastnená 100%

*KiK Textilien und Non-Food Ges.m.b.H.*  
*Albert-Schweitzer-Gasse 7, Wien, Rakúsko*  
*IČ 043/7690*

Vzťah k ovládajúcej osobe – dcérska spoločnosť priamo vlastnená 100%

*KiK Textilien und Non-Food Ges.m.b.H.*  
*Ruska ulica 6, 2000 Maribor, Slovinsko*  
*IČ 70206287*

Vzťah k ovládajúcej osobe – dcérska spoločnosť priamo vlastnená 100%

*KIK Textil es Non-Food Kft.*  
*Hengermalom ut 19-21, Budapešť, Maďarsko*  
*IČ 14170584-2-43*

Vzťah k ovládajúcej osobe – dcérska spoločnosť priamo vlastnená 100%

**KiK Textil Sp. z o.o.**  
**Ul. Modrzewskiego 15/17, 50-156 Wrocław, Pol'sko**

Vzťah k ovládajúcej osobe – dcérska spoločnosť priamo vlastnená 100%

*Sesterské spoločnosti*

**TENGMANN ASSEKURANZ Vermittlungs-GmbH**  
**Wissollstrasse 48, 45478 Mülheim an der Ruhr, Nemecko**  
IČ 120/5820/0012

Vzťah k ovládajúcej osobe – sesterská spoločnosť

**Tengelmann new media gmbh**  
**Wissollstraße 5-43, 454 78 Mülheim an der Ruhr**  
IČ 120/5730/0124

Vzťah k ovládajúcej osobe – sesterská spoločnosť

## **II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. **Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo

a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobým majetkom sa rozumie majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s cenou obstarania vyššou ako 1700 EUR.

O údajoch vykázaných na strane aktív súvahy sa uvádzajú informácie o

a) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

1. prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa ocenenie tohto majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a stav na konci bežného účtovného obdobia,

2. prehľad oprávok a opravných položiek podľa jednotlivých zložiek dlhodobého majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky, úbytky a presuny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,

3. prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého majetku na začiatku účtovného obdobia a na konci účtovného obdobia,

b) spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

b) Zásoby obstarané kúpou:

Účtovná jednotka k účtovaniu zásob používa spôsob B. Pri oceňovaní zásob používa špeciálnu metódu, používanú v maloobchodných predajniach pri odbere veľkého množstva tovaru rovnakého charakteru. Všetok tovar je oceňovaný predajnou cenou. Nákupná cena je zistená tak, že sa od predajnej ceny odpočíta priemerná marža stanovená za posledných 6 mesiacov.

c) Pohľadávky:

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa znižuje pomocou opravných položiek účtovaných na vrub nákladov, na ich realizačnú hodnotu. K pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 180 dní sa tvorí opravná položka.

d) Peňažné prostriedky a ceniny:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

f) Závazky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

g) 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) Dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

**10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie**

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyfakturované nájomné, prevádzkové náklady, rezervu na personálne náklady, nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 180 dní - 100 %
- Plán odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

| Skupina dlhodobého majetku                   | Priemerná doba odpisovania |
|--|----------------------------|
| Výpočtová technika                           | 3 – 7 rokov                |
| Kancelárske vybavenie                        | 13 rokov                   |
| Pokladne                                     | 6 rokov                    |
| Pokladničné pulty                            | 10 rokov                   |
| Zariadenie predajní                          | 8 rokov                    |
| Trezory                                      | 23 rokov                   |
| Reklamné zariadenia                          | 9 rokov                    |
| Osobné auta                                  | 5 rokov                    |
| Technické zhodnotenie prenajatých priestorov | podľa doby nájmu           |

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Bežné opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Drobný hmotný majetok do 332 EUR sa účtuje jednorázovo do nákladov v mesiaci obstarania. Ďalej je vedený iba v operatívnej evidencii.

Drobný hmotný majetok od 332 EUR do 1700 EUR je odpisovaný podľa priemernej doby odpisovania uvedenej v predchádzajúcom prehľade.

**11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a            | Bežné účtovné obdobie            |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|---|----------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|   | Aktivované náklady na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                          |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                  | 35.308       |                       |               |                  |                      |                                  | 35.308     |
| Prírastky                                 |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Úbytky                                    |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                                   |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                  | 35.308       |                       |               |                  |                      |                                  | 35.308     |
| Oprávky                                   |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                  | 35.308       |                       |               |                  |                      |                                  | 35.308     |
| Prírastky                                 |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Úbytky                                    |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                  | 35.308       |                       |               |                  |                      |                                  | 35.308     |
| Opravné položky                           |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Prírastky                                 |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Úbytky                                    |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Zostatková hodnota                        |                                  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                  | 0            |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                  | 0            |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |

| Dlhodobý nehmotný majetok<br>a            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
|---|--|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|   | Aktivované náklady na vývoj<br>b             | Softvér<br>c | Oceniteľné práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>I |
| Prvotné ocenenie                          |  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 35.308       |                       |               |                  |                      |                                  | 35.308     |
| Prírastky                                 |  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Úbytky                                    |  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                                   |  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 35.308       |                       |               |                  |                      |                                  | 35.308     |
| Oprávky                                   |  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 25.955       |                       |               |                  |                      |                                  | 25.955     |
| Prírastky                                 |  | 9.353        |                       |               |                  |                      |                                  | 9.353      |
| Úbytky                                    |  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 35.308       |                       |               |                  |                      |                                  | 35.308     |
| Opravné položky                           |  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Prírastky                                 |  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Úbytky                                    |  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| Zostatková hodnota                        |  |              |                       |               |                  |                      |                                  |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 0            |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 0            |                       |               |                  |                      |                                  | 0          |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 4 0 6 6 3

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |   |   |           |   |   |   |         |           |   | Spolu |           |
|------------------------------------|-----------------------|---|---|-----------|---|---|---|---------|-----------|---|-------|-----------|
|                                    | a                     | b | c | d         | e | f | g | h       | i         | j |       |           |
| Prvotné ocenenie                   |                       |   |   |           |   |   |   |         |           |   |       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |   |   | 2.172.714 |   |   |   | 499.916 | 5.323     |   |       | 2.677.953 |
| Prírastky                          |                       |   |   |           |   |   |   | 69.161  | 218.739   |   |       | 287.900   |
| Úbytky                             |                       |   |   | (37.944)  |   |   |   | (6.196) |           |   |       | (44.140)  |
| Presuny                            |                       |   |   | 213.789   |   |   |   |         | (213.789) |   |       | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |   |   | 2.348.559 |   |   |   | 562.881 | 10.273    |   |       | 2.921.713 |
| Oprávky                            |                       |   |   |           |   |   |   |         |           |   |       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |   |   | 668.094   |   |   |   | 150.309 |           |   |       | 818.403   |
| Prírastky                          |                       |   |   | 278.646   |   |   |   | 52.469  |           |   |       | 331.115   |
| Úbytky                             |                       |   |   | (24.574)  |   |   |   | (1.625) |           |   |       | (26.199)  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |   |   | 922.166   |   |   |   | 201.153 |           |   |       | 1.123.319 |
| Opravné položky                    |                       |   |   |           |   |   |   |         |           |   |       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |   |   |           |   |   |   |         |           |   |       |           |
| Prírastky                          |                       |   |   |           |   |   |   |         |           |   |       |           |
| Úbytky                             |                       |   |   |           |   |   |   |         |           |   |       |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |   |   |           |   |   |   |         |           |   |       |           |
| Zostatková hodnota                 |                       |   |   |           |   |   |   |         |           |   |       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |   |   | 1.504.620 |   |   |   | 349.607 | 5.323     |   |       | 1.859.550 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |   |   | 1.426.393 |   |   |   | 361.728 | 10.273    |   |       | 1.798.394 |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|--|---------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věcí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu     |
| a  | b       | c      | d   | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                             |         |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |         |        | 1.810.226   |                                       |                                 | 499.916     | 16.991          |                             | 2.327.133 |
| Prírastky                                    |         |        |   |                                       |                                 |             | 387.938         |                             | 387.938   |
| Úbytky                                       |         |        | (37.118)  |                                       |                                 |             |                 |                             | (37.118)  |
| Presuny                                      |         |        | 399.606   |                                       |                                 |             | (399.606)       |                             | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia              |         |        | 2.172.714   |                                       |                                 | 499.916     | 5.323           |                             | 2.677.953 |
| Oprávky                                      |         |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |         |        | 433.934   |                                       |                                 | 100.316     |                 |                             | 534.250   |
| Prírastky                                    |         |        | 246.994   |                                       |                                 | 49.993      |                 |                             | 296.987   |
| Úbytky                                       |         |        | (12.834)  |                                       |                                 |             |                 |                             | (12.834)  |
| Stav na konci účtovného obdobia              |         |        | 668.094   |                                       |                                 | 150.309     |                 |                             | 818.403   |
| Opravné položky                              |         |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |         |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                                    |         |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                                       |         |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia              |         |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                           |         |        |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |         |        | 1.376.292   |                                       |                                 | 399.600     | 16.991          |                             | 1.792.883 |
| Stav na konci účtovného obdobia              |         |        | 1.504.620   |                                       |                                 | 349.607     | 5.323           |                             | 1.859.550 |

## 1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Predmet poistenia<br>a          | Výška poistenia |           | Názov a sídlo poisťovne<br>d             |
|---------------------------------|-----------------|-----------|--|
|                                 | 2013<br>b       | 2012<br>c |  |
| Zásoby a prevádzkové zariadenie | 5.000.000       | 5.000.000 | Tengelmann Assenkuranz Vermittlungs-GmbH |
| Hotovosť a ceniny               | 40.000          | 40.000    | Tengelmann Assenkuranz Vermittlungs-GmbH |
| Škody na budovách               | 10.000          | 10.000    | Tengelmann Assenkuranz Vermittlungs-GmbH |

## 2. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

## 2.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

| Názov položky<br>a   | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky   | 7.388                    |                           | 7.388                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>7.388</b>             |                           | <b>7.388</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 101.579                  |                           | 101.579               |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie   |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie  |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky   | 6.965                    | 4.754                     | 11 719                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>108.544</b>           | <b>4.754</b>              | <b>113.298</b>        |

## Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| Pohľadávky<br>a  | Bežné účtovné obdobie                      |                |  |   |   |
|--|--|----------------|--|---|---|
|  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 10.397                                     | 0              | 10.397   |   | 0                                       |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |  |                |  |   |   |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   |  |                |  |   |   |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |  |                |  |   |   |
| Iné pohľadávky   | 11.204                                     |                | 6.450  |   | 4.754                                   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>21.601</b>                              |                | <b>16.847</b>                                      |   | <b>4.754</b>                            |

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky po lehote splatnosti nad 180 dní 100 %.

## 3. Finančné účty (r. 055 súvahy)

## 3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny  | 65.897                | 102.493                                      |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 2.238.366             | 1.908.365                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |  |
| Peniaze na ceste  | 6.391                 | 6.952  |
| <b>Spolu</b>  | <b>2.310.654</b>      | <b>2.017.810</b>                             |

## 4. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

| Opis položky časového rozlíšenia<br>a                   | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|---|----------------------------|---|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>        | <b>21.604</b>              | <b>0</b>  |
| jednorázové nájomné za reklamné zariadenie              | 21.604                     |   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>      | <b>130.550</b>             | <b>138.488</b>                                    |
| Nájomné + vedľajšie prevádzkové náklady platené dopredu | 100.366                    | 102.802   |
| jednorázové nájomné za reklamné zariadenie              | 30.184                     | 35.686  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé:</b>               | <b>2.896</b>               | <b>10.558</b>                                     |

**IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie pozostáva z podielov plne upísaných a splatených v celkovej nominálnej hodnote 750 000 EUR (100 % podiel).

Zákonný rezervný fond vo výške 92 565 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Hospodársky výsledok za hospodársky rok – zisk bol vo výške € 455.837,03. Spoločník rozhodol o výplate podielu zo zisku vo výške € 450.000,00. Čiastka vo výške € 36.467,36 bola vyplatená z nerozdelených ziskov z roku 2011 a čiastka € 413.532,64 bola vyplatená zo zisku hospodárskeho roku 2012. Zvyšná časť vo výške € 42.304,39 bola ako nerozdelený zisk prevedená do ďalších rokov.

**1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2012**

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>455.837</b>                               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |  |
| Prídel do sociálneho fondu                      |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |  |
| Úhrada straty minulých období                   |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 42.304                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 413.533                                      |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>455.837</b>                               |

## 2. Rezervy (r. 089 súvahy)

| Názov položky<br>a                 | Bežné účtovné obdobie                   |                |                |               |                                      |
|------------------------------------|---|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>126.280</b>                          | <b>43.526</b>  |                |               | <b>169.807</b>                       |
| Likvidácia predajne                | 126.280                                 | 43.526         |                |               | 169.807                              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>374.619</b>                          | <b>404.575</b> | <b>290.395</b> | <b>65.520</b> | <b>423.279</b>                       |
| Účasť na výsledku zamestnanci      | 104.139                                 | 148.256        | 103.174        | 965           | 148.256                              |
| Ostatné nevyfakturované výkony     | 88.510                                  | 93.117         | 88.510         |               | 93.117                               |
| Vedľajšie náklady na prenájom      | 146.819                                 | 123.791        | 63.559         | 64.555        | 142.496                              |
| Personálne náklady                 | 35.151                                  | 39.411         | 35.151         |               | 39.411                               |

| Názov položky<br>a                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                |               |                                      |
|------------------------------------|--|----------------|----------------|---------------|--------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>86.754</b>                                | <b>42.526</b>  |                | <b>3.000</b>  | <b>126.280</b>                       |
| Likvidácia predajne                | 86.754                                       | 42.526         |                | 3.000         | 126.280                              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>447.835</b>                               | <b>328.670</b> | <b>395.413</b> | <b>6.473</b>  | <b>374.619</b>                       |
| Účasť na výsledku zamestnanci      | 83.897                                       | 104.139        | 83.897         |               | 104.139                              |
| Ostatné nevyfakturované výkony     | 139.584                                      | 88.510         | 138.411        | 1.173         | 88.510                               |
| Vedľajšie náklady na prenájom      | 200.389                                      | 100.870        | 154.440        |               | 146.819                              |
| Personálne náklady                 | 18.965                                       | 35.151         | 18.665         | 300           | 35.151                               |

**3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)**

## 3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

| Názov položky<br>a  | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Závazky spolu<br>d |
|---|--------------------------|---------------------------|--------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky</b>   |                          |                           |                    |
| Závazky z obchodného styku  |                          |                           |                    |
| Čistá hodnota zákazky   |                          |                           |                    |
| Nevyfakturované dodávky   |                          |                           |                    |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                    |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                    |
| Prijaté preddávky   |                          |                           |                    |
| Zmenky na úhradu  |                          |                           |                    |
| Vydané dlhopisy   |                          |                           |                    |
| Závazky zo sociálneho fondu   | 10.184                   |                           | 10.184             |
| Ostatné záväzky   |                          |                           |                    |
| Odložený daňový záväzok   | 18.492                   |                           | 18.492             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>   | <b>28.676</b>            |                           | <b>28.676</b>      |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>   |                          |                           |                    |
| Závazky z obchodného styku  | 1.331.448                | 3.321.970                 | 4.653.418          |
| Čistá hodnota zákazky   |                          |                           |                    |
| Nevyfakturované dodávky   |                          |                           |                    |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                    |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                         |                          |                           |                    |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                  |                          |                           |                    |
| Závazky voči zamestnancom   | 175.520                  |                           | 175.520            |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                       | 104.337                  |                           | 104.337            |
| Daňové záväzky a dotácie  | 902.817                  |                           | 902.817            |
| Ostatné záväzky   | 1.128                    |                           | 1.128              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                       | <b>2.515.250</b>         | <b>3.321.970</b>          | <b>5.837.220</b>   |

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 3.321.970             | 3.988.739                                    |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2.515.250             | 2.078.622                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>5.837.220</b>      | <b>6.067.361</b>                             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   |                       |  |

## 3.2. Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>15.524</b>         | <b>20.327</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 12.808                | 11.299                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>12.808</b>         | <b>11.299</b>                                |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>18.148</b>         | <b>16.102</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>10.184</b>         | <b>15.524</b>                                |

V. **ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA / ZÁVÄZOK**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-408.872</b>       | <b>-339.821</b>                              |
| odpočítateľné   | 10.208                | 21.469                                       |
| zdaniteľné  | -419.080              | -361.290                                     |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>324.719</b>        | <b>153.175</b>                               |
| odpočítateľné   | 324.719               | 153.175                                      |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>97</b>             | <b>17</b>                                    |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | <b>22</b>             | <b>23</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   |                       |  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  |                       |  |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  |                       |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>-18.492</b>        | <b>-42.925</b>                               |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | <b>24.432</b>         | <b>15.547</b>                                |
| Zaúčtovaná ako náklad   | -24.432               | 15.547                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |

**VI. VÝNOSY****1. Výnosy z hospodárskej činnosti**

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)

| Oblasť odbytu<br>a     | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |   | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |   | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |   |
|------------------------|--|---|--|---|--|---|
|                        | Bežné účtovné obdobie<br>b                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>d                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>e | Bežné účtovné obdobie<br>f                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>g |
| Tržby predaja tovaru   | 33.363.005                                   | 28.648.972  |  |   |  |   |
| Prefakturácia nákladov | 86.348                                       | 266.890   |  |   |  |   |
| <b>Spolu</b>           | <b>33.449.353</b>                            | <b>28.915.862</b>                                 |  |   |  |   |

**2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti**

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  |                       |  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>39.169</b>         | <b>100.388</b>                               |
| Náhrady škody  | 3.022                 | 13.492                                       |
| Provízie za sprostredkovanie obchodu                                     | 11.005                | 71.257                                       |
| Výkup obalov   | 2.531                 | 5.710  |
| Predaj technického zhodnotenia   | 17.500                | 3.862  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>992</b>            | <b>852</b>                                   |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | 698                   | 226  |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0                     | 75   |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 294                   | 626  |
| Výnosové úroky   | 294                   | 626  |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>  |                       |  |

**3. Čistý obrat**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |  |
| Tržby z predaja služieb                 | 86.348                | 266.890                                      |
| Tržby za tovar                          | 33.363.005            | 28.648.972                                   |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>33.449.353</b>     | <b>28.915.862</b>                            |

**VII. NÁKLADY**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>8.031.860</b>      | <b>6.068.181</b>                             |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          |                       |  |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 17.568                | 17.686                                       |
| daňové poradenstvo  | 9.211                 | 8.514  |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    |                       |  |
| nájomné   | 4.511.916             | 3.849.767                                    |
| vedľajšie náklady súvisiace s nájomom                                     | 829.761               | 788.335                                      |
| reklama   | 545.942               | 118.519                                      |
| opravy a udržiavanie  | 108.277               | 95.934                                       |
| cestovné  | 61.926                | 80.606                                       |
| telefónne a poštovné poplatky   | 151.735               | 120.165                                      |
| právne poradenstvo  | 10.850                | 7.059  |
| manažérske služby a náhrada výdajov, softwarové služby                    | 1.100.000             | 478.615                                      |
| školenie a personálna inzercia  | 1.346                 | 1.311  |
| odvoz odpadu  | 50.500                | 98.020                                       |
| náklady k refakturácii  | 31.866                | 95.376                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>59.850</b>         | <b>52.399</b>                                |
| Pokuty a penále   | 7.015                 | 1.013  |
| Rezerva na zatvorenie filiálky  | 43.526                | 39.526                                       |
| Ostatné   | 9.309                 | 11.860                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>198.019</b>        | <b>196.806</b>                               |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>870</i>            | <i>2.370</i>                                 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 38                    | 13   |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              |                       |  |
| Nákladové úroky   | 39.388                | 67.445                                       |
| Poistenie   | 23.888                | 22.009                                       |
| Bankové poplatky  | 141.486               | 110.907                                      |
| Pokladničné rozdiely  | -.7.613               | -.5.925                                      |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>  |                       |  |

**VIII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   |                       |  |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   | -1.866                | 7.466  |
| 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 |                       |  |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   |                       |  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   |                       |  |
| Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   |                       |  |

Odsúhlasenie dane 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: | 1.306.065             | x       | x       | 593.599                                      | x       | x       |
| teoretická daň                               |                       | 300.395 | 23%     |  | 112.784 | 19%     |
| Daňovo neuznané náklady                      | 231.493               | 53.243  | 4%      | 199.770                                      | 37.956  | 6%      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -180.752              | -41.573 | -3%     | -150.746                                     | -28.642 | -5%     |
| Umorenie daňovej straty                      |                       | 0       | 0%      |  | 0       | 0%      |
| Spolu  | 1.356.806             | 312.092 | 23%     | 642.623                                      | 122.215 | 21%     |
| Splatná daň z príjmov                        |                       | 312.092 | 23%     |  | 122.215 | 21%     |
| Odložená daň z príjmov                       |                       | -24.432 | -1%     |  | 15.546  | 3%      |
| Celková daň z príjmov                        |                       | 287.660 | 21%     |  | 137.761 | 23%     |

**IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1. Podmienené záväzky**

Prenajímateľom obchodných priestorov sú poskytované bankové záruky.

| Druh podmieneného záväzku                 | Bežné účtovné obdobie |                                 |
|---|-----------------------|---------------------------------|
|   | Hodnota celkom        | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |                       |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      | 238.252               |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                       |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                       |                                 |
| Z ručenia                                 |                       |                                 |
| Iné podmienené záväzky                    |                       |                                 |

| Druh podmieneného záväzku                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                 |
|---|--|---------------------------------|
|   | Hodnota celkom                               | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |  |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      | 276.252                                      |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |  |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |  |                                 |
| Z ručenia                                 |  |                                 |
| Iné podmienené záväzky                    |  |                                 |

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

**X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENŮ ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

| Druh příjmu, výhody<br><br>a | Hodnota příjmu, výhody současných členů orgánů<br>b   |           |       | Hodnota příjmu, výhody bývalých členů orgánů<br>c     |           |       |
|------------------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
|                              | štatutárných  | dozorných | iných | štatutárných  | 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               | 15.936  |           |       |   |           |       |
|                              | 12.000  |           |       |   |           |       |
| Nepeňažné príjmy             |   |           |       |   |           |       |
|                              |   |           |       |   |           |       |
| Peňažné preddavky            |   |           |       |   |           |       |
|                              |   |           |       |   |           |       |
| Nepeňažné preddavky          |   |           |       |   |           |       |
|                              |   |           |       |   |           |       |
| Poskytnuté úvery             |   |           |       |   |           |       |
|                              |   |           |       |   |           |       |
| Poskytnuté záruky            |   |           |       |   |           |       |
|                              |   |           |       |   |           |       |
| Iné                          |   |           |       |   |           |       |
|                              |   |           |       |   |           |       |

**XI. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria materská spoločnosť a sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

| Spriaznená osoba (sesterské spoločnosti)<br>a        | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |   |
|--|------------------------|------------------------------|---|
|  |                        | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| KiK textil a Non-Food spol. s r.o. (Česká republika) | 03                     | 23.322                       | 45.764  |
| KiK textil a Non-Food spol. s r.o. (Česká republika) | 01                     | 272.479                      | 258.191   |
| KiK textil a Non-Food spol. s r.o. (Česká republika) | 02                     | 1.728                        | 0   |
| KiK Textil Sp. z o.o. (Poľsko)                       | 03                     |                              | 2.762   |
| KiK Textil Sp. z o.o. (Poľsko)                       | 02                     | 37                           | 41.622  |
| KiK Textil Sp. z o.o. (Poľsko)                       | 01                     | 41.482                       | 19  |
| Tengelmann Aksekuranz Vermittlungs-GmbH. (Nemecko)   | 11                     | 13.094                       | 11.203  |

| Materská účtovná jednotka<br>a            | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |   |
|---|------------------------|------------------------------|---|
|   |                        | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| KiK Textilien und Non-Food GmbH (Nemecko) | 03                     | 28.194                       | 122.420   |
| KiK Textilien und Non-Food GmbH (Nemecko) | 02                     |                              | 12.889  |
| KiK Textilien und Non-Food GmbH (Nemecko) | 01                     | 19.985.004                   | 16.752.799  |

| Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka<br>a | Bežné účtovné obdobie |                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |
|--|-----------------------|------------------|--|------------------|
|  | Pohl'adávky<br>b      | Závazky<br>c     | Pohl'adávky<br>d                             | Závazky<br>e     |
| Akcionári  |                       |                  |  |                  |
| Predstavenstvo   |                       |                  |  |                  |
| Sesterské spoločnosti  | 0                     | 23.660           | 63   | 21.506           |
| Materské spoločnosti   | 0                     | 4.408.889        | 0  | 4.804.569        |
| Spoločné podniky   |                       |                  |  |                  |
| Pridružené spoločnosti   |                       |                  |  |                  |
| <b>Spolu</b>   |                       | <b>4.432.549</b> | <b>63</b>                                    | <b>4.826.075</b> |

**XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

| Položka vlastného imania<br><br>a                                 | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|---|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie   | 750.000                                 |                |             |              | 750.000                              |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |   |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania   |   |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |   |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio   |   |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy  |   |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |   |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |   |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        |   |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |   |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond   | 92.565                                  |                |             | -17.565      | 75.000                               |
| Nedeliteľný fond  |   |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |   |                |             | 17.565       | 17.565                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 36.467                                  |                | -36.467     | 42.304       | 42.304                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |   |                |             |              |                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 455.837                                 | 1.018.405      |             | -413.533     | 1.018.405                            |
| Vyplatené dividendy   |   |                | -450.000    | 450.000      |                                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |   |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |   |                |             |              |                                      |

| Položka vlastného imania   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |          |          |                                 |
|--|--|-----------|----------|----------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky   | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a  | b  | c         | d        | e        | f                               |
| Základné imanie  | 750.000                                      |           |          |          | 750.000                         |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |  |           |          |          |                                 |
| Zmena základného imania  |  |           |          |          |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |  |           |          |          |                                 |
| Emisné ážio  |  |           |          |          |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy   |  |           |          |          |                                 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |  |           |          |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |  |           |          |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |  |           |          |          |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |  |           |          |          |                                 |
| Zákonný rezervný fond  | 92.565                                       |           |          |          | 92.565                          |
| Nedeliteľný fond   |  |           |          |          |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |  |           |          |          |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 9.809  |           | -9.809   | 36.467   | 36.467                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |  |           |          |          |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 851.659                                      | 455.837   |          | -815.191 | 455.837                         |
| Vyplatené dividendy  |  |           | -825.000 | 825.000  |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |  |           |          |          |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |  |           |          |          |                                 |

#### XIV. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| Položka<br>a                           | Účet<br>b | Bežné účtovné<br>obdobie<br>c | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>d |
|--|-----------|-------------------------------|---|
| Peniaze, ceniny                        | 211, 213  | 65.897                        | 102.493   |
| Účty v bankách                         | 221       | 2.244.757                     | 1.908.365   |
| Kontokorentný účet                     | 221       |                               |   |
| Krátkodobý finančný majetok - akcie    | 25        |                               |   |
| Krátkodobý finančný majetok - dlhopisy | 252       |                               |   |
| <b>Spoľu</b>                           | <b>x</b>  | <b>2.310.654</b>              | <b>2.010.858</b>  |

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

**Prílohy:**

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

| Označenie položky | Obsah položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   |                       |  |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   | 1.306.065             | 593.599                                      |
| A.1.              | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>   | 458.073               | 214.363                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 331.115               | 297.053                                      |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)  | 7.306                 | 0  |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)  | 92.184                | -33.688                                      |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)  | -300                  | -20.489                                      |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | -13.682               | -99.873                                      |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)  | 39.388                | 83.870                                       |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)   | -294                  | -628   |
| A. 1. 11.         | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)   | 38                    | 0  |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)  | 2.320                 | -12.072                                      |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)   | 0                     | 189  |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | -634.049              | 1.683.381                                    |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | -17.372               | -10.991                                      |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | -399.782              | 539.226                                      |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)   | -216.895              | 1.155.146                                    |
|                   | <b>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.)</b>  | <b>1.130.089</b>      | <b>2.491.356</b>                             |
| A. 3.             | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)   | 294                   | 3  |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)  | -31.710               | -16.425                                      |
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)   | -450.000              | -825.001                                     |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>   | <b>648.674</b>        | <b>1.649.933</b>                             |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)  | -76.246               | -126.587                                     |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>   | <b>572.428</b>        | <b>1.523.346</b>                             |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)   | -282.250              | -384.243                                     |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)  | 2.667                 | 32.595                                       |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>  | <b>-279.584</b>       | <b>-351.648</b>                              |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>  | <b>292.844</b>        | <b>1.171.698</b>                             |
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>   | <b>2.017.810</b>      | <b>846.113</b>                               |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>  | <b>2.310.654</b>      | <b>2.017.810</b>                             |
| <b>G.</b>         | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>   | <b>2.310.654</b>      | <b>2.017.810</b>                             |