





## D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť vykonala opravu odpisov dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v celkovej výške 99 796 EUR s vplyvom na vlastné imanie.

### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po zaradení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje počas dvoch až štyroch rokov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 až 6	lineárna	17 až 25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po zaradení dlhodobého majetku do používania.

V roku 2013 manažment Spoločnosti prehodnotil predpokladanú dobu životnosti nábytku v prevádzkach. Odpisy tohto majetku v roku 2013 boli upravené v súlade s týmto rozhodnutím.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje počas dvoch až štyroch rokov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	rôzna

### (c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO (first-in, first-out).

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(h) Rezervy**

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

**(i) Záväzky**

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

**(j) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(l) Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**(m) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(n) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**(o) Tovar zverený do predaja dodávateľmi**

Pri vykonávaní podnikateľskej činnosti Spoločnosť predáva tovar, ku ktorému má vlastnícke právo, ako aj tovar, ktorého vlastnícke právo prechádza na Spoločnosť až momentom predaja (tzv. zverený tovar). Zverený tovar nie je právnym vlastníctvom Spoločnosti. Zverený tovar je vlastníctvom dodávateľov, ktorými sú veľkoobchodníci s tovarom alebo priamo knižné vydavateľstvá a ostatní dodávatelia. V súlade s uzavretými zmluvami s dodávateľmi, ako aj odvetvovými obchodnými zvyklosťami, Spoločnosť zverený tovar vystavuje vo svojich prevádzkach s cieľom jeho predaja zákazníkom. Po predaji zvereného tovaru zákazníkovi má spoločnosť nárok na podiel na maloobchodnej cene tovaru, najčastejšie vyjadrený rabatom z konečnej predajnej ceny bez dane z pridanej hodnoty. Spoločnosť podáva informáciu o predaji zvereného tovaru dodávateľovi formou nahlášky. Na základe nahlášky dodávateľa vystavujú Spoločnosti faktúry, ktorými sa eviduje a oceňuje nákup tovaru.

V súlade s účtovnými princípmi zaužívanými v odvetví veľkoobchodu a maloobchodu s knižným tovarom, Spoločnosť účtuje o prijatí zvereného tovaru od dodávateľov na podsúvahových účtoch zásob a záväzkov voči dodávateľom zvereného tovaru. V momente predaja zvereného tovaru Spoločnosť účtuje tržbu vo výške maloobchodnej ceny tovaru poníženej o daň z pridanej hodnoty na účte 604. Vyskladnenie tovaru sa účtuje v hodnote nákupu na ľarchu účtu 504 so súvstážnym zápisom v prospech účtu tovaru 132. Súbežne s vyskladnením tovaru sa odúčtuje podsúvahová zásoba zvereného tovaru a záväzok protizápisom. Po prijatí faktúry od dodávateľa (na základe nahlášky), Spoločnosť účtuje o kúpe tovaru na ľarchu účtu obstarania tovaru 131, so súvstážnym zápisom v prospech účtu dodávateľa 321 a následne prijatie tovaru do skladovej evidencie (MD 132/ D 131).

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

V rokoch 2012 a 2013 bol hnuťelný majetok Spoločnosti predmetom záložného práva v prospech veriteľov, ktorí poskytli Spoločnosti úverové financovanie.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 880 370

Spoločnosť má v nájme jedno osobné auto v obstarávacej cene 24 477 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2013: 7 478 EUR, k 31. decembru 2012: 16 318 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2013 bol hnuťelný majetok poistený pre prípad združeného živlu na sumu 8 482 563 EUR a ročná výška poistného predstavovala 6 362 EUR.

K 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 Spoločnosť nemala obmedzené právo nakladať s dlhodobým hmotným majetkom. K 31. decembru 2012 a k 31. decembru 2013 Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a zároveň nemala žiadne obmedzenia práva nakladať s dlhodobým nehmotným majetkom.

### 2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 12 a 13.

Spoločnosť má podstatný vplyv vo firme Central European Books s. r. o. od roku 2010. Central European Books s. r. o. bola založená za účelom obstarania finančných investícií v zahraničí.

Keďže spoločnosť Central European Books s.r.o. nemala k dátumu zostavenia závierky Spoločnosti zostavenú vlastnú účtovnú závierku k 31. decembru 2013, finančné údaje za účtovné obdobie 2013 nie sú známe. Spoločnosť Central European Books s.r.o. však počas roku 2013 nevykonávala žiadne obchodné aktivity.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
Central European Books s. r. o.	48,00%	48,00%	neznáme	neznáme	9 000
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>9 000</b>

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k finančnej investícii nakoľko čistá realizačná hodnota finančnej investície je vyššia ako jej účtovná hodnota podľa výsledkov testu na znehodnotenie majetku.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 spoločnosti Central European Books s. r. o. je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
Central European Books s. r. o.	48,00%	48,00%	-584 028	-496 537	9 000
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>9 000</b>

Na podiely Spoločnosti v Central European Books s. r. o. nebolo zriadené záložné právo.

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé úvery a pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov	-	-	-	-	-
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	-	-	-	-	-
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	620 256	-	30 616	-	589 640
Do splatnosti do jedného roka vrátane	-	-	-	-	-
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>	<b>620 256</b>	<b>-</b>	<b>30 616</b>	<b>-</b>	<b>589 640</b>

Spoločnosť poskytla v rokoch 2010 a 2011 spoločnosti Central European Books s. r. o. dva úvery denominované v CZK. Splatnosť úverov je 31. januára 2016. Zníženie hodnoty dlhodobých pôžičiek o 30 616 EUR v roku 2013 predstavuje kombinovaný efekt časovo rozlišeného úrokového výnosu z úverov a nerealizovanú kurzovú stratu v dôsledku oslabenia výmenného kurzu CZK/EUR.

**Panta Rhei, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**  
**k 31. decembru 2013**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	871 479	10 816	-	5 872	-	-	<b>888 167</b>
Prírastky	-	125 906	-	-	-	6 953	-	<b>132 858</b>
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	997 385	10 816	-	5 872	6 953	-	<b>1 021 025</b>
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	351 241	685	-	2 862	-	-	<b>354 788</b>
Prírastky	-	333 342	2 216	-	1 740	-	-	<b>337 298</b>
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	684 583	2 901	-	4 602	-	-	<b>692 087</b>
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	520 238	10 131	-	3 010	-	-	<b>533 378</b>
Stav na konci účtovného obdobia	-	312 801	7 915	-	1 270	6 953	-	<b>328 938</b>

**Panta Rhei, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**  
**k 31. decembru 2012**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	628 653	-	-	2 414	-	-	<b>631 067</b>
Prírastky	-	242 826	10 816	-	3 458	-	-	<b>257 100</b>
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	871 479	10 816	-	5 872	-	-	<b>888 167</b>
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	173 187	-	-	-	-	-	<b>173 187</b>
Prírastky	-	178 054	685	-	2 862	-	-	<b>181 601</b>
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	351 241	685	-	2 862	-	-	<b>354 788</b>
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	455 466	-	-	2 414	-	-	<b>457 880</b>
Stav na konci účtovného obdobia	-	520 238	10 131	-	3 010	-	-	<b>533 379</b>

**Panta Rhei, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**k 31. decembru 2013**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 037	5 335 692	4 859 000	-	-	916 322	-	-	<b>11 118 052</b>
Prírastky	-	175 414	91 055	-	-	30 862	6 045	-	<b>303 376</b>
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	7 037	5 511 107	4 950 056	-	-	947 184	6 045	-	<b>11 421 428</b>
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	966 414	2 720 435	-	-	702 335	-	-	<b>4 389 184</b>
Prírastky	-	365 023	598 903	-	-	180 912	-	-	<b>1 144 838</b>
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 331 437	3 319 337	-	-	883 247	-	-	<b>5 534 021</b>
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 037	4 369 278	2 138 566	-	-	213 987	-	-	<b>6 728 869</b>
Stav na konci účtovného obdobia	7 037	4 179 670	1 630 718	-	-	63 937	6 045	-	<b>5 887 407</b>

**Panta Rhei, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**  
**k 31. decembru 2012**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok		
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 037	4 236 339	4 238 277	-	-	234 888	1 595 333	-	<b>10 311 875</b>
Prírastky	-	1 106 126	-	-	-	-	-	-	<b>1 106 126</b>
Úbytky	-	299 949	-	-	-	-	-	-	<b>299 949</b>
Presuny	-	293 176	620 723	-	-	681 434	-1 595 333	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	7 037	5 335 692	4 859 000	-	-	916 322	-	-	<b>11 118 051</b>
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	650 334	2 203 692	-	-	234 889	-	-	<b>3 088 916</b>
Prírastky	-	316 080	516 742	-	-	467 446	-	-	<b>1 300 268</b>
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	966 414	2 720 435	-	-	702 335	-	-	<b>4 389 184</b>
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 037	3 586 005	2 034 585	-	-	-	1 595 333	-	<b>7 222 959</b>
Stav na konci účtovného obdobia	7 037	4 369 278	2 138 565	-	-	213 987	-	-	<b>6 728 867</b>

**Panta Rhei, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**  
**k 31. decembru 2013**

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 000	-	-	620 256	-	-	-	<b>629 256</b>
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	30 616	-	-	-	<b>30 616</b>
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 000	-	-	589 640	-	-	-	<b>598 640</b>
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 000	-	-	620 256	-	-	-	<b>629 256</b>
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 000	-	-	589 640	-	-	-	<b>598 640</b>

**Panta Rhei, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**  
**k 31. decembru 2012**

<b>Dlhodobý finančný majetok</b>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								<b>Spolu</b>
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 000	-	-	582 563	-	-	-	<b>591 563</b>
Prírastky	-	-	-	-	37 693	-	-	-	<b>37 693</b>
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 000	-	-	620 256	-	-	-	<b>629 256</b>
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Účtovná hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 000	-	-	582 563	-	-	-	<b>591 563</b>
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 000	-	-	620 256	-	-	-	<b>629 256</b>

### 3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	110 000	453 271	-	-	563 271
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky na zásoby	-	-	-	-	-
<b>Zásoby spolu</b>	<b>110 000</b>	<b>453 271</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>563 271</b>

Spoločnosť vytvorila v roku 2013 opravnú položku k pomalyobrátkovým a dubióznym zásobám tovaru ako aj na zníženie hodnoty tovaru v dôsledku očakávanej nižšej realizačnej ceny v porovnaní s účtovnou hodnotou.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 477 169

Spoločnosť k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 nemala obmedzené právo nakladať so svojimi zásobami.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, vandalizmom a živelnou pohromou. K 31. decembru 2013 boli zásoby poistené pre prípad združeného živlu na sumu 11 304 767 EUR a ročná výška poistného predstavovala 8 479 EUR. Predmetom poistenia zásob sú vlastné zásoby Spoločnosti, ako aj zásoby zverené Spoločnosti na predaj dodávateľmi.

#### 4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	59 624	21 385	-	6 120	74 888
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	6 831	-	-	6 831
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>59 624</b>	<b>28 216</b>	<b>-</b>	<b>6 120</b>	<b>81 719</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	233 531	-	233 531
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	27 270	-	27 270
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>260 801</b>	<b>-</b>	<b>260 801</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	283 768	135 746	419 514
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	20 675	-	20 675
Iné pohľadávky	14 030	-	14 030
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>318 474</b>	<b>135 746</b>	<b>454 219</b>

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 zabezpečovacie vklady, vykonané v prospech prenajímateľov, podľa nájomných zmlúv na prevádzkové priestory v rámci položky dlhodobé pohľadávky z obchodného styku. Predmetom položky iné dlhodobé pohľadávky sú pohľadávky voči zamestnancom zo stravných lístkov poskytnutých ako záloha, ktoré sa vyúčtovávajú až v momente ukončenia pracovného pomeru so zamestnancom. Predmetom iných krátkodobých pohľadávok sú najmä pohľadávky voči zamestnancom z titulu mánk.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

<b>Pohľadávky k 31.12.2012</b>	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	148 452	-	148 452
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	33 975	-	33 975
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>182 427</b>	<b>-</b>	<b>182 427</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	143 996	266 004	410 000
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	82 537	-	82 537
Iné pohľadávky	16 950	-	16 950
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>243 483</b>	<b>266 004</b>	<b>509 487</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	31.12.2013	31.12.2012
Pohľadávky po lehote splatnosti	135 746	266 004
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	318 474	243 483
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>454 219</b>	<b>509 487</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	60 271	108 663
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	200 530	73 764
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>260 801</b>	<b>182 427</b>

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	-	-

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladniach, účty v bankách a ceniny. Súčasťou zostatku položky pokladne a ceniny sú vykázané zostatky v pokladniach jednotlivých prevádzok Spoločnosti, stravné lístky a darčekové poukážky vydané tretími stranami, ktorými zákazníci uhrádzajú časť nákupov.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	31.12.2013	31.12.2012
Pokladne a ceniny	343 064	326 311
Bežné bankové účty	5 039 936	3 863 844
Bankové účty termínované	587 445	667 597
Peniaze na ceste	87 924	131 909
<b>Spolu</b>	<b>6 058 369</b>	<b>4 989 661</b>

Súčasťou položky pokladne a ceniny sú najmä darčekové poukážky vydané tretími stranami, ktoré zákazníci Spoločnosti používajú ako platidlo na úhradu svojich nákupov (nominálna hodnota 262 215 EUR k 31. decembru 2013 a 226 103 EUR k 31. decembru 2012).

Spoločnosť vykazuje ako termínované bankové účty úložky v banke, ktoré slúžia ako zabezpečenie vystavených bankových záruk bankou v prospech prenajímateľov obchodných priestorov. Spoločnosť má obmedzené právo nakladať s týmito finančnými prostriedkami.

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>395 772</b>	<b>370 782</b>
Nájomné, licencie, domény	390 535	363 756
Poistné	5 237	7 026
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 556</b>	<b>81 007</b>
Dobropisy od dodávateľov a iné	4 556	81 007
<b>Spolu</b>	<b>400 327</b>	<b>451 789</b>

K 31. decembru 2012 príjmy budúcich období tvorili najmä dobropisy tovarových dodávateľov a dodávateľov služieb.

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

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

**2. Rezervy**

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

Rezervy	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31.12.2013
	Stav k 31.12.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>198 342</b>	<b>249 710</b>	<b>193 590</b>	<b>4 752</b>	<b>249 710</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	153 532	205 916	153 532	-	205 916
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 000	6 500	6 000	-	6 500
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	38 810	37 294	34 058	4 752	37 294
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>198 342</b>	<b>249 710</b>	<b>193 590</b>	<b>4 752</b>	<b>249 710</b>

Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru predstavuje odhad nákladov na vyúčtovanie spoločných prevádzkových nákladov obchodných centier, ako aj vyúčtovanie zálohových platieb za energie.

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				Stav k 31.12.2012
	Stav k 31.12.2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>149 477</b>	<b>196 342</b>	<b>146 477</b>	<b>1 000</b>	<b>198 342</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	146 477	153 532	146 477	-	153 532
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 000	4 000	-	1 000	6 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky služieb a tovaru	-	38 810	-	-	38 810
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>149 477</b>	<b>196 342</b>	<b>146 477</b>	<b>1 000</b>	<b>198 342</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

<b>Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	31.12.2013	31.12.2012
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 236 677</b>	<b>2 723 818</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 236 677	2 723 818
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>17 868 995</b>	<b>15 801 177</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 630 776	14 649 818
Závazky po lehote splatnosti	2 238 219	1 151 358

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu osobného auta. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

<b>Závazky</b>	31.12.2013			31.12.2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	6 086	-	-	5 688	6 147	-
Finančný náklad	226	-	-	624	225	-
<b>Spolu</b>	<b>6 312</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 312</b>	<b>6 372</b>	<b>-</b>

Závazky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetu prenájmu do výšky jeho zostatkovej ceny.

#### 4. Odložený daňový záväzok a pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-3 135 833	-1 492 077
– zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-	-
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-1 021 164	-1 329 727
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>-914 539</b>	<b>-649 015</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>-914 539</b>	<b>-649 015</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-265 524	-393 711
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

#### 5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>37 221</b>	<b>37 434</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	21 769	20 617
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>21 769</i>	<i>20 617</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>19 432</i>	<i>20 830</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>39 558</b>	<b>37 221</b>

Sociálny fond sa tvorí podľa zákona o sociálnom fonde vo výške stanovenej zákonom a účtuje sa na ťarchu nákladov Spoločnosti. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 6. Prijaté úvery a pôžičky a pôžičky

K 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 Spoločnosť nečerpala žiadne bankové úvery. Štruktúra ostatných prijatých úverov a pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
<b>Dlhodobé úvery prijaté od Diversified Retail Company, a.s.</b>						
Úver spoločníka	EUR	1M Euribor + 3,85%	04 / 2016	384 231	384 231	681 831
Úver spoločníka	EUR	1M Euribor + 3,75%	10 / 2016	234 377	234 377	362 261
Úver spoločníka	EUR	1M Euribor + 1,75%	11 / 2014	-	-	73 571
Úver spoločníka	EUR	1M Euribor + 2,00%	09 / 2014	-	-	86 313
Úver spoločníka	EUR	1M Euribor + 3,75%	06 / 2017	986 395	986 395	1 400 395
				<b>1 605 003</b>	<b>1 605 003</b>	<b>2 604 371</b>
<b>Dlhodobé úvery od Diversified Retail Company, a.s. - časť splatná do jedného roka</b>				<b>999 368</b>	<b>999 368</b>	<b>1 049 570</b>
<b>Ostatné úvery prijaté od Diversified Retail Company, a.s.</b>						
Úver spoločníka	EUR	10,00%	Dohodou	6 625 903	6 625 903	5 092 546
				<b>6 625 903</b>	<b>6 625 903</b>	<b>5 092 546</b>
<b>Neuhradené úroky a istina z úverov od Diversified Retail Company, a.s.</b>				<b>1 447 782</b>	<b>1 447 782</b>	<b>157 250</b>
<b>Pôžičky prijaté od spoločníka Ladislava Bődöka</b>						
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2015	480 000	480 000	480 000
Pôžička	EUR	0,00%	12 / 2016	112 116	112 116	112 116
				<b>592 116</b>	<b>592 116</b>	<b>592 116</b>
<b>Spolu</b>				<b>11 270 172</b>	<b>11 270 172</b>	<b>9 495 854</b>

Hodnota istiny dlhodobých úverov k 31. decembru 2013, poskytnutých spoločníkom Diversified Retail Company, a.s. na refinancovanie bankových úverov v roku 2012, bola celkovo 3 201 895 EUR (3 653 941 EUR k 31. decembru 2012). Celková hodnota neuhradených úrokov vzťahujúcich sa k týmto úverom k 31. decembru 2013 predstavovala 71 375 EUR (0 EUR k 31. decembru 2012). Splatnosť úverov korešponduje na splatnosť pôvodných bankových úverov.

Diversified Retail Company, a.s. poskytla v priebehu 2012 a 2013 spoločnosti Panta Rhei, s.r.o. ďalšie úvery. Zostatok istiny týchto úverov k 31. decembru 2013 predstavoval 6 625 903 EUR (5 092 546 EUR k 31. decembru 2012), zostatok neuhradených úrokov bol k 31. decembru 2013 celkovo 778 883 EUR (157 250 EUR 31. decembru 2012). Splatnosť týchto úverov nebola vopred pevne stanovená a podlieha dohode veriteľa a dlžníka.

Úvery, ktoré Spoločnosť prijala od spoločníka Diversified Retail Company, a.s. sú zabezpečené hnutelným majetkom Spoločnosti, nehnuteľným majetkom vo vlastníctve Ladislava Bődöka a zmenkou vystavenou Spoločnosťou, ktorú avaloval jej spoločník Ladislav Bődök. Od 20. augusta 2012 sú úvery zabezpečené aj obchodným podielmi v Spoločnosti, ktoré sú vo vlastníctve Ladislava Bődöka a Dávida Bődöka.

Zostatok pôžičiek, ktoré spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődöka predstavoval k 31. decembru 2013 celkovo 592 116 EUR. (592 116 EUR k 31. decembru 2012.) Pôžičky, ktoré Spoločnosť prijala od spoločníka Ladislava Bődöka nie sú zabezpečené.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>50 580</b>	<b>39 240</b>
Poplatky z bankových účtov	50 580	39 240
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>255 623</b>	<b>107 574</b>
Závazok z predaných vlastných darčekových poukážok	191 633	44 561
Vopred fakturované nájomné	63 990	63 013
<b>Spolu</b>	<b>306 203</b>	<b>146 814</b>

Predmetom výnosov budúcich období je časové rozlíšenie výnosov z prenájmu, ako aj očakávané výnosy vyplývajúce z predaja darčekových poukážok vystavených Spoločnosťou. Tieto sa zúčtujú do tržieb v období, v ktorom zákazníci použijú tieto darčekové poukážky ako platidlo za kúpený tovar.

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Knihy a doplnkový tovar		Kaviarne		Ostatné		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovenská republika	29 225 869	27 005 287	2 660 121	2 260 511	823 831	599 543	<b>32 709 821</b>	<b>29 865 341</b>
Maďarsko	-	7 980	-	-	-	-	-	<b>7 980</b>
<b>Spolu</b>	<b>29 225 869</b>	<b>27 013 267</b>	<b>2 660 121</b>	<b>2 260 511</b>	<b>823 831</b>	<b>599 543</b>	<b>32 709 821</b>	<b>29 873 321</b>

### 2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho</b>	<b>557 160</b>	<b>837 722</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	254	124 330
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	556 906	713 392
<b>Finančné výnosy, z toho</b>	<b>48 388</b>	<b>56 166</b>
Výnosové úroky	20 971	23 640
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>20 883</i>	<i>32 526</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12 416	24 400
Ostatné finančné výnosy	6 534	-
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>605 548</b>	<b>893 888</b>

V položke ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sú vykázané príspevky prenajímateľov na výstavbu nových obchodov, výnosy z refakturácie nákladov tretím stranám a výnosy vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov.

### 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	3 307 393	2 680 527
Tržby za tovar	29 402 428	27 192 794
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	605 548	893 888
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>33 315 369</b>	<b>30 767 209</b>

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

Názov položky	2013	2012
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>5 942 123</b>	<b>5 555 744</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 919</i>	<i>6 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 919	6 000
Iné uisťovacie audítorské služby	-	-
Súvisiace audítorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>5 935 204</i>	 <i>5 549 744</i>
Náklady na nájomné a spoločné prevádzkové náklady	4 397 161	4 116 185
Náklady na OLO, BOZP a PO, bezpečnostné služby a stočné	23 993	39 766
Oprava a údržba	70 418	73 430
Cestovné	75 868	50 481
Telekomunikačné služby a poštovné	226 113	185 336
IT služby	218 089	209 716
Marketing, reklama a reprezentačné náklady	465 552	331 430
Právne a ekonomické poradenstvo	102 394	235 830
Prepravné náklady	47 087	62 448
Ostatné	308 528	245 123
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>613 118</b>	 <b>1 573 452</b>
Manká a škody	318 576	29 208
Zostatková cena dlhodobého majetku a materiálu	-	299 949
Opravná položka k pohľadávkam	22 096	59 624
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	272 447	1 184 672
 <b>Finančné náklady, z toho:</b>	 <b>1 100 397</b>	 <b>596 690</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>66 257</i>	<i>43 740</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	53 914	4 512
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>1 034 140</i>	 <i>552 950</i>
Nákladové úroky	748 982	351 975
Bankové poplatky	222 576	169 600
Iné	62 582	31 376

V položke ostatné náklady z hospodárskej činnosti sú vykázané náklady, ktoré sú predmetom refakturácie tretím stranám a náklady vyplývajúce z inventarizácie majetku a záväzkov. Iné finančné náklady predstavujú poisťné majetku a tovaru a v účtovnom období roku 2013 aj manká z inventarizácie cien a pokladní na prevádzkach Spoločnosti.

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 148 997		100,00 %	-2 296 512		100,00 %
teoretická daň		-494 269	23,00 %		-436 337	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 132 539	490 484	-22,82 %	1 016 852	193 202	-8,41 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-15 366	-3 534	0,16 %	-50 069	-9 513	0,41 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Zmena sadzby dane	-	-	0,00 %	-	-	0,00 %
Iné	91	21	23,00 %	-	-	0,00 %
<b>Spolu</b>	<b>-31 734</b>	<b>21</b>	<b>0,00 %</b>	<b>-1 329 727</b>	<b>172</b>	<b>-0,01 %</b>
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>21</b>	<b>0,00 %</b>		<b>172</b>	<b>-0,01 %</b>
Odložená daň z príjmov		-265 524	12,36 %		-393 711	17,14 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-265 503</b>	<b>12,35 %</b>		<b>-393 539</b>	<b>17,14 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-41 570	53 748
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
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	-76 459	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### Najatý majetok

Spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú činnosť v prenajatých priestoroch obchodných centier alebo prenajímateľov – fyzických osôb, a to na základe zmlúv na dobu určitú (3-10 rokov) alebo na dobu neurčitú s rôznou výpovednou lehotou. Ku koncu roka 2013 mala spoločnosť 32 prevádzok, všetky v prenajatých priestoroch od tretích strán. Ročné náklady na nájomné sú približne 4 milióny EUR.

Okrem nájmu prevádzkových priestorov si Spoločnosť prenajíma administratívne a skladové priestory, ako aj časť vybavenia na prevádzkach a v administratívnych priestoroch. Ročné náklady sú približne 135 tisíc EUR. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu určitú alebo na dobu neurčitú s výpovednou lehotou.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

### Prenajatý majetok

Spoločnosť dáva do prenájmu skladové priestory, ktoré má v nájme, tretej osobe. Ročné výnosy z nájmu sú približne 250 tisíc EUR. Ročné náklady súvisiace s prenájmom sú približne 245 tisíc EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú.

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

### Majetok a záväzky z tovaru zvereného dodávateľmi

Spoločnosť v rámci svojej podnikateľskej činnosti predáva tovar, ktorý jej bol zverený dodávateľmi za účelom predaja. Zverený tovar a súvisiaci záväzok voči dodávateľom sú evidované na podsúvahe. Hodnota zvereného tovaru a záväzok k 31. decembru 2013 bola 12 643 tisíc EUR (12 200 tisíc EUR k 31. decembru 2012).

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- K 31. Decembru 2013 bola Spoločnosť jedným z ručiteľov za dva bankové úvery, ktoré boli poskytnuté spoločnosti NEOLUXOR, s.r.o. so sídlom Praha 1, Na Poříčí 25/2067, Česká republika. NEOLUXOR, s.r.o. je 100% dcérska spoločnosť Central European Books, s. r. o., v ktorej má Panta Rhei, s.r.o. 48-percentný majetkový podiel. Predmetné úvery boli poskytnuté na krytie prevádzkových potrieb spoločnosti NEOLUXOR, s.r.o. a majú nasledujúcu štruktúru: (i) úver na prevádzkové financovanie s celkovým úverovým rámcom vo výške 110 mil. CZK splatný do 31. marca 2014 a (ii) úver na bankové zátky s celkovým úverovým rámcom vo výške 12 mil. CZK splatný do 31. mája 2014. Splatnosť úverov bola v roku 2014 predĺžená o jeden rok, teda do roku 2015, čo predstavuje bežný, opakujúci sa postup.
- K 31. decembru 2012 Spoločnosť ručila tie isté úvery toho istého dlžníka, pričom spoločný úverový rámec mal k 31. decembru 2012 výšku 102 mil. CZK.

Spoločnosť tieto podmienené záväzky nesleduje v bežnom účtovníctve a a teda ani neuvádza na svojej súvahe.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	4 448 496	4 448 496
Iné podmienené záväzky	-	-

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2012	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	4 057 279	4 057 279
Iné podmienené záväzky	-	-

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

## 2. Podmienený majetok

K 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 Spoločnosť evidovala podmienený majetok vo forme bankovej záruky. Záruka bola vystavená bankou v prospech Spoločnosti dňa 26. augusta 2009, vo výške 59 988 EUR a s platnosťou do 31. augusta 2014. Záruka bola vystavená v súlade s nájomnou zmluvou, ktorou Spoločnosť podnajíma skladové priestory tretej strane a jej plnenie nastane v prípade neplnenia povinností vyplývajúcich z nájomnej zmluvy zo strany nájomcu.

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

Štatutárne orgány Spoločnosti nepoberali za rok 2013 a 2012 žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy z dôvodu výkonu ich funkcie im neboli poskytnuté žiadne plnenia okrem cestovných náhrad.

## M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

K 31. decembru 2013 Spoločnosť vykázala časť úverov poskytnutých spoločnosťou Diversified Retail Company, a.s. ako krátkodobé záväzky, nakoľko zmluvne dohodnutá splatnosť úverov je predmetom dohody medzi veriteľom a dlžníkom. Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali okolnosti, ktoré by mohli viesť k vypovedaniu týchto úverov do konca účtovného obdobia roku 2013.

K 31. decembru 2013 Spoločnosť ručila za bankové úvery, ktorý banka poskytla spoločnosti NEOLUXOR, s.r.o. Predmetné úvery boli splatné počas prvého polroku 2014. Splatnosť úveru v roku 2014 prolongovaná o jeden rok, teda do roku 2015. Spolu s predĺženou splatnosťou úveru sa predĺžila aj platnosť ručenia poskytnutého Spoločnosťou v prospech financujúcej banky.

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31.12.2013
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	73 040	-	-	-	73 040
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	404 125	-	-	-	404 125
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 303	-	-	-	7 303
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	713 521	-112 120	-	-	601 401
Neuhradená strata minulých rokov	-580 597	-	-	-1 902 973	-2 483 569
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 902 973	-1 883 494	-	1 902 973	-1 883 494
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>-1 285 581</b>	<b>-1 995 615</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-3 281 195</b>

Pod úbytkom nerozdeleného zisku minulých období Spoločnosť vykázala významné výnosy a náklady minulých období, ako aj opravy chýb súvisiacich s minulými účtovnými obdobiami.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				Stav k 31.12.2012
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	73 026	13	-	-	73 040
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	127 680	276 445	-	-	404 125
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	7 303	-	-	-	7 303
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	812 434	-	98 913	-	713 521
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-580 597	-580 597
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-580 597	-1 902 973	-	580 597	-1 902 973
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>439 846</b>	<b>-1 626 514</b>	<b>98 913</b>	<b>-</b>	<b>-1 285 581</b>

V priebehu roka 2013 nedošlo k žiadnym pohybom v základnom imaní Spoločnosti.

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2012 zvýšilo z 73 026 EUR na 73 040 EUR peňažným vkladom v hotovosti. Zvýšenie základného imania bolo splatené v celom rozsahu a bolo k 31. decembru 2012 zapísané v Obchodnom registri. Súbežne so zvýšením základného imania bol realizovaný vklad do ostatných kapitálových fondov vo výške 2 EUR vo forme peňažného vkladu v hotovosti. Tieto zmeny umožnili rozdelenie obchodného podielu Ladislava Bődöka a prevod časti jeho obchodného podielu na Diversified Retail Company, a.s.

V priebehu účtovného obdobia roka 2012 boli pohľadávky spoločníka Ladislava Bődöka vo výške 276 443 EUR kapitalizované do ostatných kapitálových fondov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -1 883 494 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod do neuhrodenej straty minulých rokov -1 883 494 EUR.

Účtovná strata za rok 2012 bola vysporiadaná nasledovne:

	2012
Účtovná strata	-1 902 973

Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 902 973
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>1 902 973</b>

#### P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	639 131	335 505
Zaplatené úroky	-55 974	-194 725
Prijaté úroky	116	897
Zaplatená daň z príjmov	-20 642	-77 783
Vrátené preplatky na daň z príjmov	82 484	-
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>645 114</b>	<b>63 894</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-661 225	-1 641 527
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 254	115 330
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-651 971</b>	<b>-1 526 197</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-	16
Príjmy z úverov a pôžičiek	1 532 940	5 182 251
Čerpanie a splátky leasingov	-5 746	-5 317
Splátky prijatých úverov a pôžičiek	-451 630	-1 112 543
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>1 075 564</b>	<b>4 064 408</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 068 707	2 602 105
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 989 661	2 387 556
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>6 058 369</b>	<b>4 989 661</b>

Peňažné toky z prevádzky	2013	2012
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>-1 420 986</b>	<b>-1 968 177</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 382 340	1 305 605
Opravná položka k pohľadávkam	22 096	59 624
Opravná položka k zásobám	453 271	110 000
Nerealizované kurzové straty	53 914	4 512
Nerealizované kurzové zisky	-12 416	-24 400
Rezervy	51 368	48 865
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-254	175 619
Iné nepeňažné operácie	80 660	729 966
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>609 992</b>	<b>441 615</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	79 636	340 526
Úbytok (prírastok) zásob	-106 329	-656 177
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	55 832	209 541
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>639 131</b>	<b>335 505</b>

### Peňažné prostriedky

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

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.