

## INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť **BRVZ s. r. o.** bola založená dňa 25.2.1992 notárskou zápisnicou a do obchodného registra bola zapísaná 17.3.1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka číslo 2431/B.

### b) Hlavná činnosť

Hlavnou činnosťou spoločnosti je :

- automatizované spracovanie dát
- vedenie účtovníctva
- činnosť účtovných poradcov
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- prenájom hnutelných vecí
- organizovanie kurzov, prednášok, seminárov a školení

### c) Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov spoločnosti počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho obdobia sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>                             | 96                    | 99                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 94                    | 98                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 3                     | 3                                            |

### d) Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

### e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka za spoločnosť BRVZ 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.

## B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Používané účtovné metódy, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovania v predkladanej účtovnej závierke sú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením Ministerstva financií SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v systave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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.

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.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

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.

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 účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

Nakupované zásoby sa oceňujú skutočnými obstarávacími cenami, ktoré zahŕňajú cenu obstarania a vedľajšie obstarávacie náklady ako colné a skladovacie poplatky, dopravu, provízie, poisťné a iné.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú výrobnými nákladmi zahŕňajúcimi priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a výrobnú réžiu. O zásobách vytvorených vlastnou činnosťou sa účtuje spôsobom A účtovania zásob. Výdaj zásob zo skladu sa oceňuje skladovými cenami.

Dlhodobý majetok oceňovala účtovná jednotka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (§24 - §27) a príslušnými ustanoveniami Opatrenia č.23054/2002-92 (§ 21).

Majetok obstaraný v cudzej mene sa ocenil prepočtom na EUR kurzom ECB v deň uskutočnenia účtovného prípadu alebo ku dňu, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka. Kurzový rozdiel sa vyčíslil a zaúčtoval do nákladov.

Na zistenie vstupnej ceny obstarávaného majetku použila účtovná jednotka účet 041 a 042, na ktorom sledovala okrem ceny obstarávaného majetku i jeho technické zhodnotenie a náklady súvisiace s jeho obstaraním až do času jeho uvedenia do užívania.

Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňal podmienku ocenenia, ale doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok, účtovná jednotka eviduje nasledovne:

- nehmotný majetok v hodnote od 0 – 99,99 EUR vrátane sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov
- nehmotný majetok v hodnote od 100 – 499,99 EUR vrátane eviduje v operatívnej evidencii a účtuje do nákladov
- nehmotný majetok v hodnote od 500 – 1 660 EUR vrátane sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého nehmotného majetku
- hmotný majetok v hodnote od 0 – 99,99 EUR vrátane sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov
- hmotný majetok v hodnote od 100 – 499,99 EUR vrátane sa eviduje v operatívnej evidencii
- hmotný majetok v hodnote od 500 – 996 EUR vrátane sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého hmotného majetku.

Technické zhodnotenie sa v účtovnej jednotke účtuje nasledovne:

- priamo do nákladov bežného obdobia, ak všetky technické zhodnotenia na jednom majetku v účtovnom období v úhrne neprevýšia sumu uvedenú v zákone č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov v § 29
- ako zvýšenie zostatkovej ceny majetku zaradeného v predchádzajúcom účtovnom období, ak všetky technické zhodnotenia na jednom majetku v účtovnom období v úhrne prevýšia sumu uvedenú v zákone č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov v § 29
- ako iný majetok pri plne odpísanom majetku podľa § 24 odst. 2 zákona o dani z príjmov
- ako zvýšenie vstupnej ceny majetku, bez ohľadu na výšku technického zhodnotenia, ak ide o majetok zaradený v bežnom účtovnom období

Trvalé zníženie hodnoty majetku vyjadruje účtovná jednotka formou odpisov. Podkladom k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania slúži odpisový plán, ktorý sa zostavuje na každý prírastok majetku samostatne. Podľa meniacich podmienok sa prehodnocuje a upravuje zostatková doba alebo sadzba odpisovania.

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného a nehmotného majetku má účtovná jednotka zostavený v internej smernici č. 3 – *Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie*.

Pri výpočte odpisov pre jednotlivé druhy majetku postupuje účtovná jednotka v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002, s platnými postupmi účtovania a zákonom o dani z príjmov č. 595/2003.

Majetok účtovná jednotka zaraďuje do odpisových skupín podľa *Klasifikácie produkcie* vyhlásenej opatrením Štatistického úradu SR.

Účtovné odpisy sa počítajú zo vstupnej ceny majetku oceneného v účtovníctve a to maximálne do výšky 100% vstupnej ceny tohto majetku. Odpisy sú rovnomerné a ich výpočet je stanovený v odpisovom pláne.

O účtovných odpisoch sa účtuje 1- krát ročne a to k 31.12. bežného účtovného obdobia.

Použité konkrétne metódy výpočtu odpisov jednotlivých druhov majetku sú uvedené v príslušnom odpisovom pláne platnom v bežnom účtovnom období.

V súlade so zákonom o dani z príjmov č.595/2003 sa, pri vyradení dlhodobého majetku z evidencie, ročný daňový odpis v období vyradenia neuplatňuje.

## C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Tabuľka č.1

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |           |                  |          |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér   | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| a                                  | b                           | c         | d                | e        | F           | g               | h                           | i         |
| Prvotné ocenenie                   |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 1 318 529 |                  | -        | -           | 27 372          | -                           | 1 345 901 |
| Prírastky                          | -                           | 40 287    | -                | -        | -           |                 | -                           | 40 287    |
| Úbytky                             | -                           | -         | -                | -        | -           | 25 487          | -                           | 25 487    |
| Presuny                            | -                           | -         | -                | -        | -           | -               | -                           | -         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 1 358 816 | -                | -        | -           | 1 885           | -                           | 1 360 701 |
| Oprávky                            |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 1 310 536 | -                | -        | -           | -               | -                           | 1 310 536 |
| Prírastky                          | -                           | 18 808    | -                | -        | -           | -               | -                           | 18 808    |
| Úbytky                             | -                           | -         | -                | -        | -           | -               | -                           | -         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 1 329 344 | -                | -        | -           | -               | -                           | 1 329 344 |
| Opravné položky                    |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | -         | -                | -        | -           | -               | -                           | -         |
| Prírastky                          | -                           | -         | -                | -        | -           | -               | -                           | -         |
| Úbytky                             | -                           | -         | -                | -        | -           | -               | -                           | -         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | -         | -                | -        | -           | -               | -                           | -         |
| Zostatková hodnota                 |                             |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                           | 7 993     | -                | -        | -           | 27 372          | -                           | 35 365    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                           | 29 472    | -                | -        | -           | 1 885           | -                           | 31 357    |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                  |          |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér   | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
| a                                  | b                                            | c         | d                | e        | F           | g               | h                           | i         |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | 1 347 987 | -                | -        | -           | 15 951          | -                           | 1 363 938 |
| Prírastky                          | -                                            | 10 321    | -                | -        | -           | 32 652          | -                           | 42 973    |
| Úbytky                             | -                                            | 39 779    | -                | -        | -           | 21 231          | -                           | 61 010    |
| Presuny                            | -                                            |           | -                | -        | -           |                 | -                           |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | 1 318 529 |                  | -        | -           | 27 372          | -                           | 1 345 901 |
| Oprávky                            |                                              |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | 1 338 275 | -                | -        | -           | -               | -                           | 1 338 275 |
| Prírastky                          | -                                            | 11 909    | -                | -        | -           | -               | -                           | 11 909    |
| Úbytky                             | -                                            | 39 648    | -                | -        | -           | -               | -                           | 39 648    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | 1 310 536 | -                | -        | -           | -               | -                           | 1 310 536 |
| Opravné položky                    |                                              |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | -         | -                | -        | -           | -               | -                           | -         |
| Prírastky                          | -                                            | -         | -                | -        | -           | -               | -                           | -         |
| Úbytky                             | -                                            | -         | -                | -        | -           | -               | -                           | -         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | -         | -                | -        | -           | -               | -                           | -         |
| Zostatková hodnota                 |                                              |           |                  |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | 9 712     | -                | -        | -           | 15 951          | -                           | 25 663    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | 7 993     | -                | -        | -           | 27 372          | -                           | 35 365    |

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Tabuľka č.1

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                     | c      | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | -      | 5 867 808                                         | -                                     | -                               | 41 786      | 804             | -                           | 5 910 398 |
| Prírastky                          | -                     | -      | 286 562                                           | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | 286 562   |
| Úbytky                             | -                     | -      | 83 346                                            | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | 83 346    |
| Presuny                            | -                     | -      | -                                                 | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | -      | 6 071 024                                         | -                                     | -                               | 41 786      | 804             | -                           | 6 113 614 |
| Oprávky                            |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | -      | 5 144 922                                         | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | 5 144 922 |
| Prírastky                          | -                     | -      | 264 969                                           | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | 264 969   |
| Úbytky                             | -                     | -      | 82 590                                            | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | 82 590    |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | -      | 5 327 301                                         | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | 5 327 301 |
| Opravné položky                    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | -      | -                                                 | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -         |
| Prírastky                          | -                     | -      | -                                                 | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -         |
| Úbytky                             | -                     | -      | -                                                 | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | -      | -                                                 | -                                     | -                               | -           | -               | -                           | -         |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                     | -      | 722 886                                           | -                                     | -                               | 41 786      | 804             | -                           | 765 476   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                     | -      | 743 723                                           | -                                     | -                               | 41 786      | 804             | -                           | 786 313   |

Tabuľka č.2

| Dlhodobý<br>hmotný<br>majetok      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                  |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|----------------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>predavky<br>na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                                            | c      | d                                                                | e                                              | f                                        | g              | h                  | i                                | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |        |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                  |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | -      | 5 725 281                                                        | -                                              | -                                        | 41 786         | 10 164             | -                                | 5 777 231 |
| Prírastky                          | -                                            | -      | 306 213                                                          | -                                              | -                                        | -              | 325 051            | -                                | 631 264   |
| Úbytky                             | -                                            | -      | 163 686                                                          | -                                              | -                                        | -              | 334 411            | -                                | 498 097   |
| Presuny                            | -                                            | -      | -                                                                | -                                              | -                                        | -              | -                  | -                                | -         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | -      | 5 867 808                                                        | -                                              | -                                        | 41 786         | 804                | -                                | 5 910 398 |
| Oprávky                            |                                              |        |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                  |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | -      | 4 955 741                                                        | -                                              | -                                        | -              | -                  | -                                | 4 955 741 |
| Prírastky                          | -                                            | -      | 350 092                                                          | -                                              | -                                        | -              | -                  | -                                | 350 092   |
| Úbytky                             | -                                            | -      | 160 910                                                          | -                                              | -                                        | -              | -                  | -                                | 160 910   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | -      | 5 144 922                                                        | -                                              | -                                        | -              | -                  | -                                | 5 144 922 |
| Opravné položky                    |                                              |        |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                  |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | -      | -                                                                | -                                              | -                                        | -              | -                  | -                                | -         |
| Prírastky                          | -                                            | -      | -                                                                | -                                              | -                                        | -              | -                  | -                                | -         |
| Úbytky                             | -                                            | -      | -                                                                | -                                              | -                                        | -              | -                  | -                                | -         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | -      | -                                                                | -                                              | -                                        | -              | -                  | -                                | -         |
| Zostatková hodnota                 |                                              |        |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                  |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | -                                            | -      | 769 540                                                          | -                                              | -                                        | 41 786         | 10 164             | -                                | 821 490   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | -                                            | -      | 722 886                                                          | -                                              | -                                        | 41 786         | 804                | -                                | 765 476   |

**a) Veková štruktúra pohľadávok**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

| 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                          | -                        | -                         | -                     |
| Odložená daňová pohľadávka                                               | 20 789                   | -                         | 20 789                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>20 789</b>            | <b>-</b>                  | <b>20 789</b>         |
|                                                                          |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 098 644                | 118 114                   | 1 216 758             |
| Zaplatené zálohy                                                         | 71 845                   | -                         | 71 845                |
| Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke                              | 7 312                    | -                         | 7 312                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 45 015 620               | -                         | 45 015 620            |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                        | -                         | -                     |
| Sociálne poistenie                                                       | -                        | -                         | -                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 214 015                  | -                         | 214 015               |
| Iné pohľadávky                                                           | 350                      | -                         | 350                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>46 407 786</b>        | <b>118 114</b>            | <b>46 525 900</b>     |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 118 114                    | 136 137                                           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 0                          | 0                                                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>46 525 900</b>          | <b>66 376 041</b>                                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                          | 0                                                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                          | 0                                                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                          |

## b) Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledovnej tabuľke:

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

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 43 532                | 52 713                                       |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -138 031              | -171 646                                     |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0                     | 0                                            |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0                     | 0                                            |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                   | 22 %                  | 23 %                                         |
| Odložená daňová pohľadávka                                                     | 20 790                | 27 354                                       |
| Uplatnená daňová pohľadávka                                                    | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                               | 6 565                 | -6 162                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                     | 0                                            |
| Odložený daňový záväzok                                                        | 0                     | 0                                            |
| Zmena odloženého daňového záväzku                                              | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0                     | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                     | 0                                            |

## c) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 1 609                 | 1 297                                        |
| Bežné bankové účty       | 388 113               | 917 405                                      |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>389 722</b>        | <b>919 002</b>                               |

**d) Časové rozlíšenie**

| Opis položky časového rozlíšenia   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé   | 0                     | 0                                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 105 140               | 197 037                                      |
| z toho: poistné                    | 19 007                | 18 740                                       |
| predplatné                         | 1 851                 | 1 967                                        |
| služby                             | 84 282                | 176 330                                      |
| Príjmy budúcich období dlhodobé    | 0                     | 0                                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé  | 1 045 735             | 464 040                                      |

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

**a) Základné imanie**

Základné imanie vo výške 33 195 Eur bolo celé upísané a splatené.

**b) Rezervy**

Spoločnosť vytvorila k 31. 12.2013 rezervu na nevyčerpané dovolenky a rezervu na odmeny zamestnancov. Rezervy budú použité v priebehu roku 2014.

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledovných tabuľkách:

| 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>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>211 158</b>                          | <b>187 759</b> | <b>211 158</b> | <b>0</b>      | <b>187 759</b>                       |
| rezerva na dovolenky, odvod        | 39 512                                  | 49 728         | 39 512         | 0             | 49 728                               |
| rezerva na prémie, odvod           | 171 646                                 | 138 031        | 171 646        | 0             | 138 031                              |

| 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>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>250 555</b>                               | <b>211 158</b> | <b>250 555</b> | <b>0</b>      | <b>211 158</b>                       |
| rezerva na dovolenky, odvod        | 38 642                                       | 39 512         | 38 641         | 0             | 39 512                               |
| rezerva na prémie, odvod           | 211 913                                      | 171 646        | 211 914        | 0             | 171 646                              |

### c) Rozdelenie účtovného zisku

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený nasledovne:

| Názov položky                                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                                 | 7 107 717                                    |
| <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        | 7 107 717                                    |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom - dividendy | 8 000 000                                    |
| Iné                                                 | -                                            |
| <b>Spolu</b>                                        | -                                            |

Účtovný zisk za rok 2012 bol v plnej výške prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov. Následne bol spoločníkom vyplatený podiel na zisku vo výške 8.000.000,- Eur. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

### d) Sociálny fond

Účtovná jednotka v zmysle zákona o sociálnom fonde č. 152/1994 vytvára sociálny fond, ktorý slúži k realizácii podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov. Prostriedky sociálneho fondu sú vedené na osobitnom účte v Tatra banke č. účtu: 2676000333/1100.

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>13 046</b>         | <b>12 287</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 151                 | 9 460                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>9 151</b>          | <b>9 460</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>7 883</b>          | <b>8 701</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>14 314</b>         | <b>13 046</b>                                |

#### e) Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledovnej tabuľke:

| Názov položky                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti do 30 dní                         | 0                     | 63 424                                       |
| Závazky z obchodného styku                                     | 251 570               | 117 029                                      |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                  | 36 577 352            | 54 902 765                                   |
| Závazky voči zamestnancom                                      | 103 611               | 101 732                                      |
| Závazky zo sociálneho zabezpečenia                             | 70 405                | 65 838                                       |
| Daňové záväzky                                                 | 161 816               | 118 178                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                | <b>37 599 250</b>     | <b>55 715 927</b>                            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | -                     | -                                            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov          | -                     | -                                            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                  | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |

### E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

#### a) Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

| Oblasť odbytu       | Účtovnícke služby     |                                              | Prenájom hnuiteľného majetku |                                              | Semináre a školenia   |                                              |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                   | b                     | c                                            | d                            | e                                            | f                     | g                                            |
| Slovenská republika | 3 455 872             | 4 210 065                                    | 1 718 692                    | 1 674 345                                    | 11 555                | 16 753                                       |
| Česká republika     | 7 710 344             | 7 651 455                                    | 0                            | 0                                            | 2 749                 | 6 029                                        |
| <b>Spolu</b>        | <b>11 166 216</b>     | <b>11 861 520</b>                            | <b>1 718 692</b>             | <b>1 674 345</b>                             | <b>14 304</b>         | <b>22 782</b>                                |

**b) Výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>                           | -                     | -                                            |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>59 219</b>         | <b>574 502</b>                               |
| zmluvné úroky – nezaplatené                                              | 0                     | 0                                            |
| výnosy z postúpenia pohľadávky                                           | 0                     | 0                                            |
| ostatné z hospodárskej činnosti                                          | 590 219               | 574 502                                      |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          |                       |                                              |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <i>7 866</i>          | <i>14 741</i>                                |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 5                     | 114                                          |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              |                       |                                              |
| výnosové úroky - koncern                                                 | 833 049               | 1 295 177                                    |
| <b>Mimoriadne výnosy</b>                                                 | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                                          |                       |                                              |

**c) Čistý obrat**

Čistý obrat účtovnej jednotky na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledovnej tabuľke:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                     | 0                                            |
| Tržby z predaja služieb                 | 12 899 212            | 13 558 647                                   |
| Tržby za tovar                          | 0                     | 0                                            |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>12 899 212</b>     | <b>13 558 647</b>                            |

## F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>2 942 231</b>      | <b>3 076 804</b>                             |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    |                       |                                              |
| náklady na opravy a údržbu                                                | 11 419                | 22 139                                       |
| cestovné                                                                  | 14 693                | 12 568                                       |
| náklady na reprezentáciu                                                  | 9 669                 | 6 266                                        |
| daňové poradenské                                                         | 14 889                | 7 379                                        |
| náklady na audit                                                          | 341 582               | 303 013                                      |
| právne zastúpenie a poradenstvo                                           | 38 803                | 96 873                                       |
| semináre a školenia                                                       | 55 326                | 57 787                                       |
| patenty, licencie, softvér                                                | 279 223               | 397 014                                      |
| nájom hnuťelný majetok                                                    | 407 630               | 392 004                                      |
| nájom nehnuteľností                                                       | 644 333               | 613 072                                      |
| telekomunikačné náklady                                                   | 338 642               | 344 964                                      |
| semináre a školenia                                                       | 55 326                | 14 304                                       |
| ostatné náklady - koncern                                                 | 604 743               | 624 927                                      |
| ostatné náklady                                                           | 125 953               | 179 137                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>3 147</b>          | <b>2 804</b>                                 |
| pokuty a penále                                                           | 57                    | 61                                           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>377 749</b>        | <b>630 010</b>                               |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>34 707</i>         | <i>14 617</i>                                |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 579                   | 4                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              |                       |                                              |
| nákladové úroky                                                           | 343 042               | 615 393                                      |
| poistné náklady                                                           | 42 834                | 50 877                                       |
| <b>Mimoriadne náklady</b>                                                 | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
|                                                                           |                       |                                              |

## G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

### a) Odložená daň z príjmov

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014. Do nákladov roku 2013 bolo doúčtované dorovnanie zo sadzby 23% na sadzbu 22% vo výške -1 189 Eur. Odložená daň za rok 2013 je 6 565 Eur.

| Názov položky                                                                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca z dočasných rozdielov (odpisy, rezervy...) | + 6 565               | - 6 162                                      |

### b) Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa vypočítala pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného hospodárskeho výsledku zvýšeného alebo zníženého o daňovo neuznané náklady a výnosy.

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

| 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: | 8 142 031             | x                | x        | 8 771 174                                    | x                | x        |
| teoretická daň                               | x                     | x                | x        | x                                            | x                | x        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 160 122               | x                | x        | 229 928                                      | x                | x        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 171 743               | x                | x        | 213 728                                      | x                | x        |
| Umorenie daňovej straty                      | x                     | x                | x        | x                                            | x                | x        |
| Základ dane                                  | 8 130 410             | x                | x        | 8 787 374                                    | x                | x        |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 1 869 994        | 23       | x                                            | 1 669 602        | 19       |
| Odložená daň z príjmov                       | 24 434                | 5 376            | 22       | 7 395                                        | -1 701           | 23       |
| Dorovnanie sadzby                            | x                     | 1 189            | x        | x                                            | -4 462           | x        |
| Daň z úrokov                                 | 57                    | 11               | 19       | 92                                           | 18               | 19       |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 | <b>x</b>              | <b>1 876 570</b> | <b>x</b> | <b>x</b>                                     | <b>1 663 457</b> | <b>x</b> |

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

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

## I. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledovných tabuľkách:

| 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                                                    | 33 195                                  | -              | -           | -            | 33 195                               |
| Zmena základného imania                                            | -                                       | -              | -           | -            | -                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | -                                       | -              | -           | -            | -                                    |
| Emisné ážio                                                        | -                                       | -              | -           | -            | -                                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | -                                       | -              | -           | -            | -                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -                                       | -              | -           | -            | -                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 43                                      | -              | -           | -            | 43                                   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                                       | -              | -           | -            | -                                    |
| Zákonný rezervný fond                                              | 43 422                                  | -              | -           | -            | 43 422                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | -                                       | -              | -           | -            | -                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 5 641 759                               | -              | -           | -            | 4 749 477                            |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -                                       | -              | -           | -            | -                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 7 107 717                               | -              | -           | -            | 6 265 461                            |
| Vyplatené dividendy                                                | -                                       | -              | 8 000 000   | -            | -                                    |

| Položka vlastného imania<br><br>a                                 | Bezprostredne predchádzajúce 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                                                   | 33 195                                       | -              | -           | -            | 33 195                               |
| Zmena základného imania                                           | -                                            | -              | -           | -            | -                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | -                                            | -              | -           | -            | -                                    |
| Emisné ážio                                                       | -                                            | -              | -           | -            | -                                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                          | -                                            | -              | -           | -            | -                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | -                                            | -              | -           | -            | -                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 43                                           | -              | -           | -            | 43                                   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | -                                            | -              | -           | -            | -                                    |
| Zákonný rezervný fond                                             | 43 422                                       | -              | -           | -            | 43 422                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | -                                            | -              | -           | -            | -                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 6 492 250                                    | -              | -           | -            | 5 641 759                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -                                            | -              | -           | -            | -                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 10 149 510                                   | -              | 3 041 793   | -            | 7 107 717                            |
| Vyplatené dividendy                                               | -                                            | -              | 11 000 000  | -            | -                                    |

## J. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Účtovná jednotka použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

I Č O : 31319637

Firma : **BRVZ s. r. o.**

Odvětví: ZPRACOVANI DAT A SOUVISEJICI C

**CASH FLOW - Příloha úč.závěrky**

Dne: 12/03/2014

|                                            | 12/2012     | 12/2013     |  |  |  |  |
|--------------------------------------------|-------------|-------------|--|--|--|--|
| P. POČÁTEČNÍ ZÚSTATEK PENĚŽNÍCH PROSTR.    | 130 988     | 919 002     |  |  |  |  |
| Z. ÚČET.ZISK, ZTRÁTA Z BĚŽ.Č. PŘED ZDAŇ.   | 8 771 174   | 8 142 031   |  |  |  |  |
| A.1. Úpravy o nepeněž.operace A.1.1až5     | 270 625     | - 700 935   |  |  |  |  |
| A.1.1. Odpisy stálých aktiv                | 362 133     | 283 776     |  |  |  |  |
| A.1.2. Oprav.pol., rezervy, přechod.úč.    | 588 369     | - 494 647   |  |  |  |  |
| A.1.3. Zisk z prodeje stálých aktiv        | 0           | 0           |  |  |  |  |
| A.1.4. Výnosy z dividend                   | 0           | 0           |  |  |  |  |
| A.1.5. Vyúčtované náklad.a výnos. úroky    | - 679 877   | - 490 064   |  |  |  |  |
| A.* ČISTÝ CF Z PROV. ČINNOSTI Z.+ A.1.     | 9 041 799   | 7 441 096   |  |  |  |  |
| A.2. Potřeba pracovního kapitálu A.2.1až3  | 4 044 858   | 1 715 466   |  |  |  |  |
| A.2.1. Pohledávky z provozní činnosti      | -13 544 377 | 19 856 706  |  |  |  |  |
| A.2.2. Krátkodobé závazky z prov.činn.     | 17 589 235  | -18 141 240 |  |  |  |  |
| A.2.3. Změna stavu zásob                   | 0           | 0           |  |  |  |  |
| A.** ČISTÝ CF Z PROV. ČINNOSTI A.*+A.2.    | 13 086 657  | 9 156 562   |  |  |  |  |
| A.3. Výdaje z plateb úroků s vyj. kap.úr.  | - 615 393   | - 343 042   |  |  |  |  |
| A.4. Přijaté úroky                         | 1 295 270   | 833 106     |  |  |  |  |
| A.5. Zaplacená DP za bě .činn.a doměrky    | -1 663 457  | -1 876 570  |  |  |  |  |
| A.6. Mimořádné úč.případy včetně DP m.č.   | 0           | 0           |  |  |  |  |
| A.*** ČISTÝ CF Z PROVOZ.ČINN. A.**+A.3až6  | 12 103 077  | 7 770 056   |  |  |  |  |
| B.1. Výdaje za stálá aktiva                | - 315 821   | - 300 605   |  |  |  |  |
| B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv        | 0           | 0           |  |  |  |  |
| B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám      | 0           | 0           |  |  |  |  |
| B.*** ČISTÝ CF Z INVESTIČNÍ ČINN. B.1až3   | - 315 821   | - 300 605   |  |  |  |  |
| C.1. Změna stavu závazků                   | 759         | 1 268       |  |  |  |  |
| C.2. Dopady změn vl.jm.na pen.pr. C.2.1až6 | -11 000 001 | -7 999 999  |  |  |  |  |
| C.2.1. Zvýšení zákl.jm. nebo rezerv        | -10 149 510 | -7 107 717  |  |  |  |  |
| C.2.2. Vyplacení podílu na vl.jm. spol.    | 0           | 0           |  |  |  |  |
| C.2.3. Dary, dotace do vl.jm. a další      | 0           | 0           |  |  |  |  |
| C.2.4. Úhrada ztráty společnosti           | 0           | 0           |  |  |  |  |
| C.2.5. Přímé platby na vrub fondů          | - 850 491   | - 892 282   |  |  |  |  |
| C.2.6. Vyplac. dividendy a podíly vč.daně  | 0           | 0           |  |  |  |  |
| C.3. Přijaté divid. a podíly               | 0           | 0           |  |  |  |  |
| C.*** ČISTÝ CF Z FINANČNÍ ČINNOSTI C.1až3  | -10 999 242 | -7 998 731  |  |  |  |  |
| F. ČISTÝ CASH FLOW A.*** + B.*** + C.***   | 788 014     | - 529 280   |  |  |  |  |
| R. KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTR. P.+ F.   | 919 002     | 389 722     |  |  |  |  |