

POZNÁMKY k 31.12. 2013

A. Informácie o účtovnej jednotke:

- a) obchodné meno: KOH-I-NOOR HARDTMUTH SLOVENSKO, a.s.
sídlo: Diaľničná cesta 4564/21, 903 01 Senec
dátum založenia: 24.5.2000
dátum vzniku: 1.6.2000
- b) opis hospodárskej činnosti:
 - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
 - kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
 - veľkodistribúcia zdravotníckych pomôcok
- c) priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka z toho počet vedúcich zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 45 | 42 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 48 | 44 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

- d) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
- e) právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky: riadna k poslednému dňu účtovného obdobia
- f) schválenie účtovnej zvierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
dátum: 26.6.2013
schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

- a) **štatutárny orgán** – predstavenstvo
Ing. Miloš Ďurč – predseda
Ing. Beáta Ďurčová – člen
Mgr. Mária Gemeinerová – člen
dozorný orgán – dozorná rada
Ing. Lenka Drahošová – predseda
Soňa Habartová – člen
Ing. Pavel Hanuš, MBA – člen
- b) akcionárii

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|---|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
| | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e |
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH a. s., České Budějovice | 53.200 | 100 | 100 | 100 |
| Spolu | 53.200 | 100 | 100 | 100 |

C. Údaje o konsolidovanom celku:

Účtovná jednotka je dcérskym podnikom spoločnosti KOH-I-NOOR HARDTMUTH České Budějovice, a.s. Konsolidovanú účtovnú zvierku zostavuje KOH-I-NOOR holding a.s., Praha a je uložená v registračnom súde v Prahe

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE - podrobne sú rozpísané v bodoch E. až R.

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

- a) účtovná jednotka zostavila účtovnú zvierku za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti
- b) účtovná jednotka nezmenila účtovné zásady a účtovné metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
- c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi
 3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou
 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi
 6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou
 7. dlhodobý finančný majetok, - obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 8. zásoby obstarané kúpou - obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi
 10. zásoby obstarané iným spôsobom -reprodukčnou obstarávacou cenou
 11. zákazkovú výrobu - menovitou hodnotou, resp. obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 12. pohľadávky - menovitou hodnotou
 13. krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - menovitou hodnotou
 15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - menovitou hodnotou
 16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - menovitou hodnotou
 17. deriváty - obstarávacou cenou
 18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - obstarávacou cenou
 19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - menovitou hodnotou
 20. majetok obstaraný v privatizácii - reprodukčnou obstarávacou cenou
 21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň s príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“) - menovitou hodnotou
- d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy: Odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy, pričom zásady pri výpočte účtovných odpisov sú také isté ako pri daňových odpisoch; účtovné aj daňové opisy DHM sú prepočítané na počet mesiacov odpisovania v príslušnom roku. DHM je zaradený do odpisových skupín podľa zákona o dani z príjmov. DHM zaradený do odpisovej skupiny 1 až 3 sa odpisuje rovnomerne a DHM zaradený do odpisovej skupiny 4 sa odpisuje zrýchlene. Dlhodobý hmotný majetok (softvér) sa odpisuje rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby odpisovania, pričom doba odpisovania je stanovená individuálne pre každý softvér.
- e) dotácie na obstaranie majetku neboli poskytnuté

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy:

- a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie
účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok

| 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 | | 20.202 | | | | | | 20.202 |
| Prírastky | | 4.436 | | | | | | 4.436 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 24.638 | | | | | | 24.638 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 12.628 | | | | | | 12.628 |
| Prírastky | | 8.837 | | | | | | 8.837 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 21.465 | | | | | | 21.465 |

| | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-------|--|--|--|--|--|-------|
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 7.574 | | | | | | 7.574 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3.173 | | | | | | 3.173 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Aktivovane 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 | | 20.202 | | | | | | 20.202 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 20.202 | | | | | | 20.202 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 6.567 | | | | | | 6.567 |
| Prírastky | | 6.061 | | | | | | 6.061 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 12.628 | | | | | | 12.628 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 13.635 | | | | | | 13.635 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 7.574 | | | | | | 7.574 |

| 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 | | 94.215 | 145.836 | | | | 0 | | 240.051 |
| Prírastky | | | 49.763 | | | | | | 49.763 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---------|--|--|--|--|--|---------|
| Stav na konci účtovného obdobia | | 94.215 | 195.599 | | | | | | 289.814 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 27.829 | 90.099 | | | | | | 117.928 |
| Prírastky | | 7.397 | 22.307 | | | | | | 29.704 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 35.226 | 112.406 | | | | | | 147.632 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 66.386 | 55.737 | | | | | | 122.123 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 58.989 | 83.193 | | | | | | 142.182 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce 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 | | 94.215 | 145.836 | | | | | | 240.051 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 94.215 | 145.836 | | | | | | 240.051 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 23.311 | 77.859 | | | | | | 101.170 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 27.829 | 90.099 | | | | | | 117.928 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 78.557 | 56.608 | | | | | | 135.165 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 66.386 | 55.737 | | | | | | 122.123 |

- b) výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku: 107.810
- c) účtovná jednotka nemá dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
- d) účtovná jednotka nemá dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

- e) účtovná jednotka nemá nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- f) účtovná jednotka nemá majetok, ktorý je goodwill:
- g) účtovná jednotka nemá účtovanie na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku
- h) účtovná jednotka nemá výskumnú a vývojovú činnosť za bežné účtovné obdobie
- i) účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok za bežné účtovné obdobie umiestnený v inej účtovnej jednotke
- j) účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok
- k) účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky k dlhodobého finančného majetku
- l) účtovná jednotka nemá zmeny dlhodobého finančného majetku
- m) účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať
- n) účtovná jednotka nemá neoceňuje dlhodobý finančný majetok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- o) účtovná jednotka nevytvára opravné položky k zásobám
- p) účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
- q) účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu
- r) opravné položky k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 168.522 | 1.683 | 81.013 | | 89.192 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | | | | | |

- s) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | 2.804 | | 2.804 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 2.804 | | 2.804 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 318.612 | 408.925 | 727.537 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |

| | | | |
|-----------------------------|---------|---------|---------|
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 318.612 | 408.925 | 727.537 |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 408.925 | 399.175 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 311.402 | 166.233 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 727.537 | 777.225 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 2.804 | 2.945 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 2.804 | 2.945 |

- t) účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:
u) účtovná jednotka nemá pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:
v) odložená daňová pohľadávka

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -6.023 | -7.065 |
| odpočítateľné | -6.023 | -7.065 |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 12.745 | 12.804 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 12.745 | 12.804 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 23 |
| Odložená daňová pohľadávka | 2.804 | 2.945 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | 141 | 319 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 1.325 | 1.625 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaučtovaná ako náklad | 300 | 221 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |

w) krátkodobý finančný majetok

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 6.966 | 6.070 |
| Bežné bankové účty | 72.550 | 89.303 |

| | | |
|--------------------------|--------|--------|
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 79.516 | 95.373 |

| Krátkodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | |
| a | b | c | d | e |
| Majetkové CP na obchodovanie | 26.555 | | | 26.555 |
| Dlhové CP na obchodovanie | | | | |
| Emisné kvóty | | | | |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP | | | | |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 26.555 | | | 26.555 |

- x) účtovná jednotka nevytvára opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie
- y) účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
- za) účtovná jednotka neoceňuje krátkodobý finančný majetok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou
- zb) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 51 |
| Antivírus PANDA r. 2014 | 0 | 51 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 28.546 | 33.252 |
| Antivírus PANDA r. 2014 | 51 | |
| Antivírus PANDA r. 2013 | 0 | 129 |
| Predplatné | 163 | 156 |
| Poistenie | 3.015 | 2.919 |
| Telefóny | 529 | 776 |
| Náklady na prenájom priestorov | 24.788 | 29.272 |

- zc) účtovná jednotka nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy:

- a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:
- základné imanie:
počet akcií: 200
hodnota akcií: 53 200
 - hodnota upísaného vlastného imania: 0
 - rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|--|
| Účtovná strata | 103.507 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |

| | |
|---|---------|
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 103.507 |
| Iné | |
| Spolu | 103.507 |

4. účtovná jednotka nemá akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou a akcie a podiely na základnom imaní účtovnej jednotky vlastnené ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv
5. účtovná jednotka neúčtovala zisk alebo stratu ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania
6. účtovná jednotka nevykazuje zisk na akciu; v bežnom roku mala stratu: 102.218

b) rezervy za bežné účtovné obdobie

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 12.804 | 1.930 | 1.089 | | 13.645 |
| Rezerva na odchodné | 12.804 | 1.930 | 1.089 | | 13.645 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 27.393 | 27.799 | 27.393 | | 27.799 |
| Nevyčerpaná dovolenka | 18.689 | 18.993 | 18.689 | | 18.993 |
| Nevyčerpaná dovolenka poistenie | 6.378 | 6.686 | 6.378 | | 6.686 |
| Audit | 1.326 | 2.020 | 1.326 | | 2.020 |
| Energie predajňa Poprad | 100 | 100 | 1000 | | 100 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---------------------------------|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 13.820 | 249 | 1.265 | | 12.804 |
| Rezerva na odchodné | 13.820 | 249 | 1.265 | | 12.804 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 21.433 | 27.393 | 21.433 | | 27.393 |
| Nevyčerpaná dovolenka | 14.311 | 18.689 | 14.311 | | 18.689 |
| Nevyčerpaná dovolenka poistenie | 4.896 | 6.378 | 4.896 | | 6.378 |
| Audit | 1.326 | 1.326 | 1.326 | | 1.326 |
| Energie predajňa Poprad | 900 | 1000 | 900 | | 1000 |

c) výška záväzkov a

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 874.856 | 690.307 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1.522.205 | 1.624.702 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2.397.061 | 2.315.009 |

| | | |
|--|-------|--------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 9.153 | 12.049 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 9.153 | 12.049 |

- e) účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia
f) odložený daňový záväzok

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -6.023 | -7.065 |
| odpočítateľné | -6.023 | -7.065 |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 12.745 | 12.804 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 12.745 | 12.804 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 23 |
| Odložená daňová pohľadávka | 2.804 | 2.945 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | 141 | 319 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 1.325 | 1.625 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaučtovaná ako náklad | 300 | 221 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | | |

- g) záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 513 | 152 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2.210 | 2.038 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | | |
| Čerpanie sociálneho fondu | 1.454 | 1.677 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1.269 | 513 |

- h) účtovná jednotka nemá vydané dlhopisy
i) účtovná jednotka nemá bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci
j) účtovná jednotka nemá významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:
k) účtovná jednotka nemá významné položky derivátov

- l) účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
m) majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 3.351 | 6.559 | | | 3.050 | 9.911 |
| Finančný náklad | 793 | 574 | | | 1.094 | 1.366 |
| Spolu | 4.144 | 7.133 | | | 4.144 | 11.277 |

H. Informácie o výnosoch:

- a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (Predaj kancelárskeho tovaru) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (Predaj zdravotníckeho tovaru) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (Služby) | |
|---------------------|--|--|---|--|---|--|
| | 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 | 3.127.414 | 2.962.740 | 826.430 | 757.867 | 1.487 | 276 |
| Česká republika | 289 | 289 | | | | |
| Spolu | 3.127.703 | 2.963.029 | 826.430 | 757.867 | 1.487 | 276 |

- b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob:
účtovná jednotka nemá vnútropodnikové zásoby
c) účtovná jednotka nemá významné položky výnosov pri aktivácii nákladov
d) významné položky výnosov z hospodárskej činnosti
e) významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov
f) účtovná jednotka nemá mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného účtovného obdobia a mimoriadne výnosy týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 77.476 | 251.675 |
| Výnos z postúpenia pohľadávok Magellan Slovakia, s.r.o. | 75.664 | 208.888 |
| Preprava tovaru odberateľom | 1.812 | 6.066 |
| Finančné výnosy, z toho: | 84 | 1.221 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 84 | 1.221 |
| <i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | 2 | |

- g) suma čistého obratu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 1.487 | 276 |
| Tržby za tovar | 3.954.133 | 3.720.896 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 158.129 | 256.070 |
| Čistý obrat celkom | 4.113.749 | 3.977.242 |

I. Informácie o nákladoch:

- významné položky nákladov za poskytnuté služby
- významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti
- významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát
- mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položky mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1.121.655 | 1.206.477 |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>2.550</i> | <i>2.026</i> |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 670 | 460 |
| súvisiace auditorské služby | 1.880 | 1.566 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>429.844</i> | <i>412.429</i> |
| Telefón, internet, mobilný telefón | 16.300 | 15.804 |
| Prenájom priestorov | 300.747 | 283.142 |
| Prenájom áut | 14.303 | 15.446 |
| Rozvoz tovaru | 47.820 | 45.444 |
| Expedícia tovaru | 20.904 | 27.272 |
| Reklama, propagácia, inzercia | 29.770 | 24.321 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 674.679 | 776.468 |
| Mzdové náklady | 414.662 | 393.134 |
| Náklady na sociálne zabezpečenie | 144.129 | 127.295 |
| Odpisy DNaHM | 38.541 | 28.334 |
| Opravné položky k pohľadávkam | 1.683 | 18.817 |
| Odpis pohľadávok | 75.664 | 208.888 |
| Finančné náklady, z toho: | 14.582 | 16.554 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>652</i> | <i>591</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 15 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>13.930</i> | <i>15.963</i> |
| Úroky z cashpoolingového účtu | 13.930 | 15.963 |

J. Informácie o daniach z príjmov:

- odložená daň z príjmov vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos
- daňová pohľadávka účtovaná v bežnom účtovnom období, týkajúca sa:
 - umorenia daňovej straty
 - nevyužitých daňových odpočtov
 - nevyužitých iných nárokov
 - dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala
- odložený daňový záväzok, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach
- neuplatnené umorenie daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka
- odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce |
|---------------|-----------------------|------------------------------|
|---------------|-----------------------|------------------------------|

| | | účetné obdobie |
|---|-----|----------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 141 | 502 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 300 | 283 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

- f) vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením
- g) zmena sadzby dane z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|------|---------|--|-----|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 20.833 | x | x | -103.604 | x | x |
| teoretická daň | x | | | x | | |
| Daňovo neuznané náklady | 7.102 | | | 5.414 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 4 | | | 1.298 | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | 27.931 | | | -99.488 | | |
| Splatná daň z príjmov | x | 1 | | x | 1 | |
| Odložená daň z príjmov | x | -159 | | x | -98 | |
| Celková daň z príjmov | x | -158 | | x | -97 | |

K. Údaje na podsúvahových účtoch - významné položky:

účetná jednotka nemá prenajatý majetok, majetok prijatý do úschovy, pohľadávky z opcí, záväzky z opcí, odpísané pohľadávky, pohľadávky z lízingu, záväzky z lízingu na podsúvahových účtoch

L. Iné aktíva a iné pasíva:

- a) účetná jednotka nemá podmienené záväzky
- b) účetná jednotka nemá podmienené záväzky voči spriazneným osobám
- c) účetná jednotka nemá podmienený majetok

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

- a) suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov členov orgánov účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období
- b) suma peňažných preddavkov a hodnota nepeňažných preddavkov a suma úverov, s uvedením doterajších plnení a údaje o zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou za záväzky členov jednotlivých orgánov
- c) údaj podľa písmen a) a b) za bývalých členov týchto orgánov

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|---------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | b | | | c | | |
| | štatutárnych | dozorných | iných | štatutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| a | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| Peňažné príjmy | 56.716 | 2.988 | | | | |
| | 53.777 | 2.988 | | | | |
| Nepenažné príjmy | | | | | | |
| | | | | | | |
| Peňažné preddavky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Nepenažné preddavky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Poskytnuté úvery | | | | | | |
| | | | | | | |
| Poskytnuté záruky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| | | | | | | |

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

- zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
- iné obchody uvádzané samostatne
- zoznam obchodov účtovnej jednotky dohodnutých s dcérskou účtovnou jednotkou a materskou účtovnou jednotkou

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH Trade, a.s., Pelhřimov | 01 | 7.142 | 5.115 |
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH Trade, a.s., Pelhřimov | 03 | 106 | |
| KOH-I-NOOR holding, s.r.o., Senec | 08 | 107.100 | 107.100 |
| KOH-I-NOOR holding, s.r.o., Senec | 11 | 5.005 | 5.650 |
| KOH-I-NOOR holding, s.r.o., Senec | 11 | 149 | 146 |
| GAMA GROUP, a.s., České Budějovice | 01 | 737.472 | 662.467 |

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH, a.s., České Budějovice | 01 | 1.712.325 | 1.778.133 |
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH, a.s., České Budějovice | 08 | 13.930 | 15.713 |
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH, a.s., České Budějovice | 03 | 14.428 | 15.396 |
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH, a.s., České Budějovice | 01 | 2.178 | 3.357 |
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH, a.s., České Budějovice | 03 | 304 | 5.202 |

| | | | |
|--|----|-----------|-----------|
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH, a.s., České Budějovice | 03 | 2.394 | |
| KOH-I-NOOR HARDTMUTH, a.s., České Budějovice | 11 | 1.058.053 | 1.195.875 |

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky:

- nenastala zmena trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky
- nenastala zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná zvierka zostavuje a dňom jej zostavenia
- nenastala zmena spoločníkov účtovnej jednotky
- neprijalo sa rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti
- nenastali zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku
- účtovná jednotka nemá časti (napríklad odštepny závod, organizačnú zložku, prevádzkareň)
- neboli vydané dlhopisy a iných cenné papiere
- nenastalo zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky
- nenastali mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky
- neboli získané alebo odobrané licencie alebo iné povolenia významné pre činnosť účtovnej jednotky

Vzhľadom na finančnú situáciu získala spoločnosť prehlásenie od materskej spoločnosti KOH-I-NOOR HARDTMUTH, a.s. České Budějovice, že sa zaväzuje finančne podporovať dcérsku spoločnosť najmenej 12 mesiacov po skončení účtovného obdobia a že materská spoločnosť má na to dostatočné zdroje.

P. Prehľad zmien vlastného imania:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 53.200 | | | | 53.200 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | | | 0 | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -286.672 | -103.507 | | | -390.179 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -103.507 | 20.991 | | 103.507 | 20.991 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-----------|--------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 53.200 | | | | 53.200 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 137.127 | | | -137.127 | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -238.126 | | | -48.546 | -286.672 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -185.673 | -103.507 | | 185.673 | -103.507 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

R. Prehľad peňažných tokov:

Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Kód druhu obchodu:

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

Použité skratky:

| | |
|-------|-----------------------------------|
| kons. | – konsolidovaný |
| CP | – cenný papier |
| DFM | – dlhodobý finančný majetok |
| DHM | – dlhodobý hmotný majetok |
| DIČ | – daňové identifikačné číslo |
| DNM | – dlhodobý nehmotný majetok |
| DÚJ | – dcérska účtovná jednotka |
| IČO | – identifikačné číslo organizácie |
| OP | – opravná položka |
| PSC | – poštové smerovacie číslo |
| ÚJ | – účtovná jednotka |
| VI | – vlastné imanie |
| ZI | – základné imanie |

Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtov. obdobie |
|---|--|-----------------------|---|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| A. 1. | Príjmy z predaja tovaru (+) | 3909272 | 4063248 |
| A. 2. | Výdavky na nákup tovaru (-) | -2570158 | -3025213 |
| A. 3. | Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+) | | |
| A. 4. | Príjmy z predaja služieb (+) | | |
| A. 5. | Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-) | -78613 | -79306 |
| A. 6. | Výdavky na služby (-) | -470799 | -453931 |
| A. 7. | Výdavky na osobné náklady (-) | -582712 | -478690 |
| A. 8. | Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | -641196 | -620067 |
| A. 9. | Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| A. 10. | Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| A. 11. | Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| A. 12. | Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| A. 13. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| A. 14. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| A. 15. | Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+) | 415218 | 271865 |
| A. 16. | Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| * | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A 1 až A16) | -18988 | -322094 |
| A. 17. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 4 | 4 |
| A. 18. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -15024 | -22441 |
| A. 19. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 20. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A20) | -34008 | -344531 |
| A. 21. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+) | -1 | -1 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtov. obdobie |
|--|---|-----------------------|---|
| A. 22. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 23. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A23) | -34009 | -344532 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) 1) | -4437 | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) 1) | -51731 | -23531 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) 1) | | |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 100 |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B. 7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B. 8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B. 10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B. 14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B. 16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. 18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtov. obdobie |
|--|--|-----------------------|---|
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B20) | -56168 | -23431 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C. 1. | Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8) | 0 | 0 |
| C. 1. 1 | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C. 1. 2 | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C. 1. 3 | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C. 1. 4 | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C. 1. 5 | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C. 1. 6 | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 7 | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 8 | Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 10) | -137822 | 67106 |
| C. 2. 1 | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2 | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |
| C. 2. 3 | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C. 2. 4 | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C. 2. 5 | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 2645630 | 2789323 |
| C. 2. 6 | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -2783452 | -2722217 |
| C. 2. 7 | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C. 2. 8 | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C. 2. 9 | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C. 6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtov. obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|---|
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C9) | -137822 | 67106 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | -227999 | -300857 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) 2) | 121928 | 178929 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) 2) | 106071 | 121928 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) 2) | 0 | 0 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) 2) | -106071 | -121928 |