

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Chipita Slovakia s r. o. (ďalej len spoločnosť), bola založená 07. mája 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 10. júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 32405/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2013 | 2012 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 10 | 16 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 10 | 15 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia a zverejnenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, k 31. decembru 2012, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.11.2013. Do zbierky listín obchodného registra bola zaslaná 22.12. 2013.

7. Schválenie audítora

V roku 2013 bola pre overovanie účtovných zvierok v rámci holdingu schválená spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. so sídlom v Digital Park II, Einsteinova 23, Bratislava.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH A SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Antonín Fiala, Tučkova 7, 602 00 Brno, Česká republika (od 10.7.2004)
 Renata Červená, Nerudova 548, 269 01 Rakovník, Česká republika (od 27.12.2006)
 Themistoklis Makris, National Road Athens – Lamia 12th km, Metamorfossi 144 52, Grécko (od 4.8.2008)
 Christos Tzortzinis, National Road Athens – Lamia 12th km, Metamorfossi 144 52, Grécko (od 27.12.2006)
 Panagiotis Intzeveis, National Road Athens – Lamia 12th km, Metamorfossi 144 52, Grécko (od 12.8.2013)

Za spoločnosť konajú vždy dvaja konatelia spoločne.

Dozorná rada a iné orgány v spoločnosti nie sú vytvorené.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| CHIPITA CZECH (CYPRUS) LIMITED | | | | |
| Nicosia, Cyprus | 99 600,00 | 99,01 | 99,01 | - |
| Spyros Theodoropoulos Athens-Lamia, Grécka republika | 996,00 | 0,99 | 0,99 | - |
| Spolu | 100 596,00 | 100 | 100 | - |

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Keďže spoločnosť CHIPITA CZECH (CYPRUS) LIMITED, Bouboulinas Street 11, Nicosia 106 60, Cyprus, ktorá je materskou spoločnosťou Chipita Slovakia, s.r.o. nespracováva konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2013, neprikladáme tieto informácie.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti .

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentné v rámci platného zákona o účtovníctve.

(b) Spôsoby ocenenia zložiek majetku a záväzkov

- **nakupovaný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok** obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, inštalácia, montáž a pod.) V roku 2013 nebol obstaraný hmotný majetok vlastnou činnosťou. Bližšie k oceňovaniu a účtovaniu dlhodobého majetku pozri bod D. c).
- **nakupované zásoby** sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, poistné, clo a pod.). Náklady súvisiace s obstaraním sa pri príjme na sklad účtujú ako **nakupované zásoby** a oceňujú sa obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, poistné, clo a pod.). Náklady súvisiace s obstaraním sa pri príjme na sklad rozpočítavajú s cenou obstarania na jednotku obstaranej zásoby. Pri vyskladnení sa zásoby oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Drobný hmotný majetok v obstarávacej cene do 500 Eur s dobou užitia dlhšou ako jeden rok považuje spoločnosť za zásoby. Drobný hmotný majetok, technické zhodnotenie dlhodobého majetku do 1700 Eur a režijný materiál účtuje spoločnosť priamo do nákladov pri jeho obstaraní na účet 501. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa nakupované zásoby oceňujú obstarávacou cenou alebo čistou realizačnou hodnotou a to tou, ktorá z nich je nižšia. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.
- **pohľadávky** sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky (opravné položky k pohľadávkam).
- **peňažné prostriedky a ceniny** sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- **časové rozlíšenie na strane aktív** sa oceňuje menovitou hodnotou, náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- **rezervy** sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- **záväzky** pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

- **časové rozlíšenie na strane pasív** sa oceňuje menovitou hodnotou, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- účtovná jednotka účtuje o **splatnej dani z príjmov** vypočítanej zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej zákonom o daniach z príjmov (23 %). Účtovná jednotka účtuje aj o **odloženej dani z príjmov**. Odložené dane sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou a na možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložené dane sú zaúčtované vo výške sadzby dane platnej pre rok 2014 (22 %).
- **majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene** sa prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu Euro už neprepočítavajú. Pri nákupe a predaji cudzej meny sa používa kurz, za ktorý bola cudzia mena nakúpená, resp. predaná, t.j. kurz komerčnej banky.
- **Výnosy** - tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(c) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok a metódy odpisovania

Odpisový plán bol zostavený internou smernicou. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol uvedený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne a to automobily a nábytok sadzbou 20 %, výpočtová technika sadzbou 30 %. U tohto majetku nie sú účtovné odpisy zhodné s daňovými odpismi. Daňovo sa tento majetok odpisuje rovnomerne v odpisových skupinách 1 a 2 t.j. v sadzbách 25 % a 16,66 v súlade so zákonom o daniach z príjmov.

Drobný hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 500 Eur a doba užitia dlhšia ako jednej rok nepovažovala spoločnosť za dlhodobý majetok. Drobný hmotný majetok, ktorého ocenenie je od 500 do 1700 Eur a doba užitia dlhšia ako jeden rok spoločnosť považuje za dlhodobý majetok. Tento majetok sa odpisuje rovnomerne sadzbou 20 % s výnimkou výpočtovej techniky, ktorá sa odpisuje sadzbou 30%. Daňové a účtovné odpisy sa u drobného dlhodobého majetku rovnajú.

Drobný nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 2400 Eur a doba užitia dlhšia ako jeden rok nepovažovala spoločnosť za dlhodobý majetok.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 Eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Spoločnosť nemá poistený majetok.

CHIPITA Slovensko s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------|---------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| | Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 132 268 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 268 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 132 268 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 268 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 41 707 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 707 |
| Prírastky | 0 | 22 607 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 607 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 64 314 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 64 314 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 90 561 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 90 561 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 67 954 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 67 954 |

CHIPITA Slovensko s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|--|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------|
| | a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| | Prvotné ocenenie | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 88 045 | 0 | 88 045 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 223 | 0 | 44 223 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 132 268 | 0 | 0 | 0 | 0 | -132 268 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 132 268 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132 268 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 41 707 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 707 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 41 707 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 707 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 88 045 | 0 | 88 045 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 90 561 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 90 561 |

CHIPITA Slovakia s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | Spolu | |
|------------------------------------|---|---|---|--------|---|---|--------|---|---|---|-------|---------|
| | | | | | | | | | | | | Pozemky |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 38 076 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 076 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 870 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 870 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 4 870 | 0 | 0 | -4 870 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 42 946 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 946 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 34 141 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 141 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 1 990 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 990 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 36 131 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 131 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 3 935 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 935 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 6 815 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 815 |

CHIPITA Slovakia s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu | |
|------------------------------------|---------|--------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|-------|--------|
| | | | | | | | | | b | c |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 38 076 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 076 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 38 076 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 076 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 31 695 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 695 |
| Prírastky | 0 | 0 | 2 446 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 446 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 34 141 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34 141 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 6 381 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 381 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 935 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 935 |

2. Zásoby

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | |
|---|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2013 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2013 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 0 | 3 904 | 0 | 0 | 3 904 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnuteľnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 0 | 3 904 | 0 | 0 | 3 904 |

3. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2012) | | | | |
|--|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 31.12.2012 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2013 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 118 733 | 13 163 | 5 976 | 0 | 125 920 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 118 733 | 13 163 | 5 976 | 0 | 125 920 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2013 a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 499 064 | 530 439 | 1 029 503 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 593 | 0 | 593 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 499 657 | 530 439 | 1 030 096 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2012 a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 950 579 | 429 265 | 1 379 845 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 40 969 | 0 | 40 969 |
| Iné pohľadávky | 12 000 | 0 | 12 000 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 003 549 | 429 265 | 1 432 814 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | 31.12.2013 b | 31.12.2012 c |
|---|------------------|------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 530 439 | 429 265 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 499 657 | 1 003 549 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 030 096 | 1 432 814 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|---------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -8 814 | -21 848 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -850 | -5 500 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | -51 767 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 23 |
| Odložená daňová pohľadávka | 2 126 | 18 196 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 16 070 | 12 397 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 16 070 | 12 397 |
| 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 |

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 435 | 1 149 |
| Bežné bankové účty | 170 105 | 187 124 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 170 540 | 188 273 |

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 8 038 | 9 018 |
| Nájomné | 6 071 | 6 018 |
| Poistné | 796 | 862 |
| Reklama | 254 | 0 |
| Softvér | 72 | 0 |
| Ostatné | 845 | 2 138 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Bonusy | 0 | 0 |
| Spolu | 8 038 | 9 018 |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie pozostáva z peňažných vkladov spoločníkov vo výške 100 596 Eur. (Bližšie informácie o základnom imaní sú v časti B).

Nevykazuje sa upísané imanie nezapísané v obchodnom registri.

Počas roku 2013 bolo základné imanie Spoločnosti upravené o čiastku 18 Eur na základe zaokrúhlenia údajov v Obchodnom registri. Táto čiastka bola použitá zo Zákonného rezervného fondu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

Hospodársky výsledok za rok 2012:

| | |
|--|----------------|
| Účtovná strata | 2012 |
| | 188 058 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | 2013 |
| Zo zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Z nerozdeleného zisku iných rokov | 0 |
| Úhrda straty spolpčníkmi, členmi | 0 |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 188 058 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | 0 |
| Spolu | 188 058 |

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia bola strata za rok 2012 preúčtovaná na úče Neuhradené straty minulých rokov.

2. Rezervy

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

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | |
|---|----------------------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 31. 12. 2012 | | | | k 31. 12. 2013 |
| | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 60 627 | 944 585 | 59 209 | 866 987 | 79 015 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 9 391 | 11 729 | 7 974 | 0 | 13 146 |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 1 660 | 1 700 | 1 660 | 0 | 1 700 |
| Rezerva na dodané a nevy fakt. služby (reklama, marketing) | -19 364 | 866 987 | -19 364 | 866 987 | 0 |
| Rezerva na logistiku, envipack, marketingové služby, energie, audit | 68 939 | 64 169 | 68 939 | 0 | 64 169 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 60 627 | 944 585 | 59 209 | 866 987 | 79 015 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Rezervy tvorené k 31.12.2013 budú použité v účtovnom období 2014.

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

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2012) | | | | |
|---|----------------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 31. 12. 2011 | | | | k 31. 12. 2012 |
| | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 93 572 | 59 210 | 92 156 | 0 | 60 627 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 8 113 | 7 974 | 6 697 | 0 | 9 391 |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 0 | 1 660 | 0 | 0 | 1 660 |
| Rezerva na dodané a nevy fakt. služby (reklama, marketing) | 42 630 | -19 364 | 42 630 | 0 | -19 364 |
| Rezerva na logistiku, envipack, marketingové služby, energie, audit | 42 829 | 68 939 | 42 829 | 0 | 68 939 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 93 572 | 59 210 | 92 156 | 0 | 60 627 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Rezervy tvorené k 31.12.2012 boli použité v účtovnom období 2013.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 125 824 | 36 585 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 078 698 | 1 786 560 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 204 522 | 1 823 145 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 18 582 | 20 823 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 18 582 | 20 823 |

4. Sociálny fond

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

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 20 823 | 24 961 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 766 | 2 038 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>1 766</i> | <i>2 038</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>4 007</i> | <i>6 176</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 18 582 | 20 823 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| Oblasť odbytu | Tovar(604) | | Bonusy k tržbám(604) | | Služby(602) | | Spolu | |
|------------------------|------------------|------------------|----------------------|-----------------|-------------|--------------|------------------|------------------|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| a | b | c | d | e | f | g | | |
| Slovenská republika | 8 967 938 | 8 240 875 | -2 962 750 | -804 777 | 139 | 68 | 6 005 327 | 7 436 166 |
| zahraničie | 10 438 | 18 223 | 0 | 0 | 0 | 3 058 | 10 438 | 21 281 |
| Spolu | 8 978 376 | 8 259 098 | -2 962 750 | -804 777 | 139 | 3 126 | 6 015 765 | 7 457 447 |

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2013 | 2012 |
|--|---------------|--------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 35 446 | 2 811 |
| Tržby z predaja majetku a materiálu | 33 456 | 0 |
| Inventarizačné prebytky | 0 | 0 |
| Iné | 1 990 | 2 811 |
| Finančné výnosy, z toho: | 203 | 70 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Zrealizované | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>203</i> | <i>70</i> |
| Výnosové úroky | 203 | 70 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Mimoriadne výnosy | 0 | 0 |

3. Čistý obrat

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

| | 2013 | 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 139 | 3 126 |
| Tržby za tovar | 6 015 526 | 7 454 321 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 990 | 2 811 |
| Čistý obrat spolu | 6 017 655 | 7 460 258 |

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| | 2013 | 2012 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 1 707 671 | 2 516 885 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>7 020</i> | <i>8 180</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 5 000 | 7 000 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 2 020 | 1 180 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>1 700 651</i> | <i>2 508 705</i> |
| Opravy a udržiavanie | 2 386 | 12 494 |
| Cestovné náhrady | 12 401 | 25 548 |
| Reprezentačné | 2 884 | 5 761 |
| Drobný SW | 0 | 241 |
| Poradenstvo | 247 516 | 274 562 |
| Nájomné | 75 835 | 130 681 |
| Inzercia, letáky | 290 598 | 315 740 |
| Výkony spojov | 16 165 | 21 213 |
| Merchandising | 15 556 | 75 001 |
| Služby Raben | 363 806 | 465 961 |
| Marketing | 628 283 | 1 097 809 |
| Ostatné | 45 221 | 83 695 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 7 003 546 | 5 135 289 |
| Obstaranie predaného tovaru | 3 624 400 | 4 277 720 |
| Spotreba mater. | 68 441 | 124 532 |
| Tvorba OP k materiálu | 3 904 | 0 |
| Spotreba energie | 4 611 | 6 106 |
| Osobné náklady | 3 210 956 | 469 979 |
| Dane a poplatky | 1 020 | 1 072 |
| Predaný materiál | 19 902 | 83 552 |
| Tvorba a zúčt. OP k pohľadávkam | 7 188 | 13 883 |
| Ost.náklady na HČ | 38 527 | 133 525 |
| Odpisy | 24 597 | 24 920 |
| Finančné náklady, z toho: | 1 578 | 8 607 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>150</i> | <i>192</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 2 | 1 |
| Zrealizované kurzové straty | 148 | 191 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>1 428</i> | <i>8 415</i> |
| Bankové poplatky | 1 428 | 8 415 |
| Mimoriadne náklady | 0 | 0 |

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a | 2013 | | | 2012 | | |
|--|------------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 228 479 | | 100,00 % | -200 442 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 52 550 | 23,00 % | | -38 084 | 19,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 25 871 | 5 950 | 2,60 % | 173 128 | 32 894 | -16,41 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -22 970 | -5 283 | -2,31 % | -24 384 | -4 633 | 2,31 % |
| Umorenie daňovej straty | -51 767 | -11 906 | -5,21 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 179 613 | 41 311 | 18,08 % | -51 698 | -9 823 | 4,90 % |
| Splatná daň z príjmov | | 41 350 | 18,08 % | | 13 | 4,90 % |
| Odložená daň z príjmov | | 16 070 | 7,03 % | | -12 397 | 6,18 % |
| Celková daň z príjmov | | 57 420 | 25,11 % | | -12 384 | 11,09 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2013 | 2012 |
|---|------|-------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | -94 | 3 165 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť mala v priebehu roku 2013 v nájme (operatívny prenájom) 6 automobilov od tretej osoby. Jednému autu končí nájomná zmluva v roku 2014, štyrom v roku 2016 a jednému v roku 2017.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory a byt pre konateľa od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré by sa sledovali na podsúvahových účtoch.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti nevykázané v súvahe sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) autá od tretej osoby. V roku 2013 bola uzatvorená jedna nová nájomná zmluva do roku 2017. Ročné náklady na nájomné sú približne 48 420 EUR.
- Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 24 072 EUR.
- Spoločnosť má v nájme byt od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 13 200 EUR

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

Konateľom neboli v roku 2013 ani v roku 2012 vyplatené odmeny za výkon funkcie na základe mandátnych zmlúv. Riadiacim pracovníkom boli v roku 2013 vyplatené mzdy vo výške 78 692 EUR a v roku 2012 mzdy 74 347 EUR.

Okrem uvedených peňažných odmien neboli štatutárnym a riadiacim orgánom v rokoch 2013 a 2012 poskytnuté žiadne nepeňažné príjmy.

Štatutárnym a riadiacim orgánom neboli poskytnuté žiadne úvery ani peňažné resp. nepeňažné preddavky.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

| Druh príjmu, výhody a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c | | |
|--------------------------|--|-----------|--------|---|-----------|-------|
| | štátutárnych | dozorných | iných | štátutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - rok 2013 | | | Časť 1 - rok 2013 | | |
| | Časť 2 - rok 2012 | | | Časť 2 - rok 2012 | | |
| Peňažné príjmy | 0 | 0 | 78 692 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 74 347 | 0 | 0 | 0 |
| Nepeňažné príjmy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Peňažné preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nepeňažné preddavky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté úvery | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté záruky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami) a to za obvyklých podmienok:

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-------------------|------------------------------|-----------|
| | | 2013 | 2012 |
| a | b | c | d |
| Transakcie v rámci skupiny Chipita | | | |
| Nákup tovaru a materiálu | 01 | 3 521 563 | 3 992 025 |
| Nákup služieb | 01 | 238 129 | 266 395 |
| Predaj tovaru | 02 | 3 699 | 15 375 |
| Poskytnuté služby | 03 | 0 | 0 |

Kód druhu obchodu:

- 01 - kúpa
- 02 - predaj
- 03 - poskytnuté služby
- 11 - iné

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

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav k 31.12.2013 f |
|---|---------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
| | Stav k 31.12.2012 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 100 578 | 0 | 0 | 18 | 100 596 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 38 400 | 0 | 0 | -18 | 38 382 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 8 394 | 0 | 0 | 0 | 8 394 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | -2 | 0 | -188 058 | -188 060 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -188 058 | 171 059 | 0 | 188 058 | 171 059 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | -40 686 | 171 057 | 0 | 0 | 130 371 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | | f |
|---|---------------------------|-----------------|----------------|--------------|----------------------|----------------|
| | Stav k 31.12.2011 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 31.12.2012 | |
| Základné imanie | 100 578 | 0 | 0 | 0 | 0 | 100 578 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 38 400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 400 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 550 753 | 67 641 | 610 000 | 0 | 0 | 8 394 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 67 641 | -188 058 | 67 641 | 0 | 0 | -188 058 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 757 372 | -120 417 | 677 641 | 0 | 0 | -40 686 |

O rozdelení výsledku hospodárenia – zisku za účtovné obdobie 2013 vo výške 188 058 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Spoločnosť považuje za peňažné prostriedky peňažné hotovosti, ceniny a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Spoločnosť neeviduje žiadne peňažné ekvivalenty. Sumy peňažných prostriedkov na začiatku a konci účtovného obdobia vykázané v súvahe sú zhodné so sumami vykazovanými v prehľade peňažných tokov. Spoločnosť použila pre vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prehľad zložiek peňažných prostriedkov

| Zložky peňažných prostriedkov v súvahe | k 1.1. | k 31.12. |
|--|----------------|----------------|
| - peniaze | 169 | 332 |
| - ceniny | 980 | 103 |
| - účty v bankách | 187 123 | 170 105 |
| Spolu: | 188 273 | 170 540 |
| Peňažné prostriedky v prehľade o peňažných tokoch | 188 273 | 170 540 |

Prehľad peňažných tokov k 31.12. 2013 s použitím nepriamej metódy vykazovania

| Označenie položky | Obsah položky | 2 012 | 2 013 |
|-------------------|---|-----------------|----------------|
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -200 422 | 228 479 |
| A.1. | Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-) | 67 930 | 36 468 |
| 1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a hm.majetku (+) | 24 920 | 24 597 |
| 1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehm.a hmot.majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežné činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 0 | 0 |
| 1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | 0 | 0 |
| 1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 0 | 0 |
| 1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 13 883 | 11 092 |
| 1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 9 962 | 980 |
| 1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | 0 | 0 |
| 1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 0 | 0 |
| 1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -70 | -203 |
| 1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | 0 | 0 |
| 1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 1 | 2 |
| 1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 0 | 0 |
| 1.13. | Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 19 233 | 0 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 13 ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4) | 229 575 | -53 060 |
| 2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 422 283 | 361 988 |
| 2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -496 469 | -378 248 |
| 2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 303 760 | -36 800 |
| 2.4. | Zmena stavu krátkodobého fin.majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 0 | 0 |
| | Peňažné toky z prevádzkových činností s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A2) | 97 062 | 211 887 |

| | | | |
|--|--|----------------|----------------|
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 70 | 203 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností (-) | 0 | 0 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 0 | 0 |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 0 | 0 |
| | Peňažné toky z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A1 až A 6) | 97 132 | 212 090 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | 62 494 | 35 049 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | 0 | 0 |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | 0 | 0 |
| A. | Čisté peňažné toky z prev.činnosti (súčet Z/S +A1 až A9) | 159 626 | 247 139 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -82 020 | 0 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | 0 | -4 870 |
| 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 (-) | 0 | 0 |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 0 | 0 |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 0 | 0 |
| 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 (+) | 0 | 0 |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé požičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | 0 |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých požičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé požičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých požičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | 0 | 0 |
| B.10. | Príjmy zo splácania požičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou požičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 0 | 0 |
| B.11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 0 | 0 |
| 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 (-) | 0 | 0 |

| | | | |
|--------------|--|----------------|---------------|
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo sk sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | 0 | 0 |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | 0 | 0 |
| B.16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičných činností (súčet B1 až B19) | -82 020 | -4 870 |
| | Peňažné toky z finančných činností | | |
| 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 (+) | 0 | 0 |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | 0 | 0 |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | 0 | 0 |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | 0 | 0 |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | 0 | 0 |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 0 | 0 |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.10.) | 0 | 0 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | 0 | 0 |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných pap.(-) | 0 | 0 |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytnú banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 0 | 0 |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytnú banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | 0 | 0 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých požičiek (+) | 0 | 0 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie požičiek (-) | 0 | 0 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | 0 | 0 |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | 0 | 0 |

| | | | |
|--------|--|----------------|-----------------|
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 0 | 0 |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | 0 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | -260 000 |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičných činností (-) | 0 | 0 |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičných činností (+) | 0 | 0 |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 0 | 0 |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | 0 | 0 |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | 0 | 0 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančných činností (súčet C 1 až C 9) | 0 | -260 000 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) súčet A+B+C | 77 605 | -17 731 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 110 669 | 188 273 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 188 274 | 170 542 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 | 2 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 188 273 | 170 540 |

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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