



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa o overení súladu

výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5 zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Omya s. r. o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Omya s. r. o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2013, ktorá je prílohou výročnej správy. K účtovnej závierke sme dňa 31. marca 2014 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Omya s. r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Omya s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2013 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2013 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie niektorých skutočností

Účtovná závierka Spoločnosti za rok, ktorý sa skončil 31. decembrom 2012 bola overená iným nezávislým audítorm, ktorý dňa 4. apríla 2013 na túto účtovnú závierku vyjadril podmienený názor v súvislosti s transakciami uskutočnenými v rámci skupiny.

31. marec 2014

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:
Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou (dodatok k správe audítora)

V zmysle zákona o účtovníctve sme overili súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Za správnosť vyhotovenia výročnej správy je zodpovedné vedenie Spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.


Informácie uvedené vo výročnej správe na stranách 1 – 11 sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2013, ktorá je prílohou výročnej správy.

13. júna 2014
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96




Zodpovedný audítor:
Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

PLASTOCHEM

member of 

**VÝROČNÁ
SPRÁVA
2013**

OBSAH

<u>1. Základné informácie o spoločnosti</u>	2
<u>2. Súhrnné ukazovatele</u>	2
<u>3. Finančná časť</u>	3
<i>3.1 ÚČTOVNÉ PRINCÍPY A POSTUPY</i>	<i>9</i>
3.1.1 DLHODOBÝ MAJETOK	10
3.1.2 ZÁSoby	10
3.1.3 POHLADÁVKY	10
3.1.4 VLASTNÉ IMANIE	10
3.1.5 ZÁVÄZKY KRÁTKODOBÉ	11
3.1.6 SOCIÁLNY FOND	11
<u>4. Vývoj účtovnej jednotky</u>	11
4.1. <i>Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia</i>	11
<u>5. Správa audítora</u>	12
<u>6. Prílohy – Súvaha, Výkaz ziskov a strát 2013</u>	13

1. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

Obchodná spoločnosť **Omya s. r. o.** je spoločnosťou s ručením obmedzeným so sídlom na ulici H. Meličkovej 1e, 841 05 v Bratislave.

Spoločnosť bola založená dňa 22.12.1992 zakladateľskou listinou pod názvom **PLASTOCHEM spol. s r. o.** Od 1.7.2011 bola spoločnosť premenovaná na **Omya s. r. o.**

Základné imanie spoločnosti tvorí 512 184,- eur. Základné imanie spoločnosti je splatené na 100%.

Štatutárnym orgánom je :

Christoph Putz, Mag.	Konateľ
Pavel Zemene, Ing.	Prokurista

Spoločnosť **Omya s. r. o.** je registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 4631/B.

Predmetom činnosti spoločnosti je sprostredkovanie, kúpa a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti, poradenská činnosť pri aplikácii plastov a technológií ich výroby.

2. SÚHRNNÉ UKAZOVATELE

Súhrnné ukazovatele	2013 [EUR]	2012 [EUR]
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	166 352	194 918
Hospodársky výsledok pred zdanením	-605 569	62 592
Hospodársky výsledok po zdanení	-545 910	58 681
Aktíva celkom	3 347 329	4 826 403
Vlastné imanie	12 256	777 186

PLASTOCHEM

member of 

DISTRIBUTION COMPANY

3. FINANČNÁ ČASŤ

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT		2013	2012
Tržby z predaja tovaru (604)	01	4 586 993	9 141 119
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504)	02	4 284 607	8 460 071
Obchodná marža r. 01- r. 02	03	302 386	681 048
Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	166 352	194 918
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602)	05	166 352	194 918
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	326 005	356 927
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	09	19 211	18 592
Služby (účtová skupina 51)	10	306 794	338 335
Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	142 733	519 039
Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	165 780	249 254
Mzdové náklady (521, 522)	13	117 976	188 520
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
Náklady na sociálne zabezpečenie (524, 525, 526)	15	42 072	53 181
Sociálne náklady (527, 528)	16	5 732	7 553
Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	111 109	29 792
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	18	53 993	55 267
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	6 170	
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20		1 053
Použitie a zrušenie rezerv do výnosov z hospodárskej činnosti a účtovanie vzniku komplexných nákladov budúcich období (652, 654, 655)	21		
Tvorba rezerv na hospodársku činnosť a zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období (552, 554, 555)	22		
Zúčtovanie a zrušenie opravných položiek do výnosov z hospodárskej činnosti (657, 658, 659)	23		
Tvorba opravných položiek do nákladov na hospodársku činnosť (557, 558, 559)	24	434 976	90 678
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648)	25		18 937
Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543 až 546, 548, 549)	26	17 591	4 238
Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-) (697)	27		
Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-) (597)	28		
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 + r. 21 - r. 22 + r. 23 - r. 24 + r. 25 - r. 26 + (-r. 27) - (-r. 28)	29	-534 546	107 694
Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		

PLASTOCHEM

member of 

DISTRIBUTION COMPANY

Predané cenné papiere a podiely (561)	31		
Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 33 + r. 34 + r. 35	32		40 386
Výnosy z cenných papierov a podielov v ovládanej osobe a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	33		40 386
Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	34		
Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	35		
Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	36		
Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	37		
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivatových operácií (664, 667)	38		5 252
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivatové operácie (564, 567)	39		
Výnosové úroky (662)	40	1 585	4 548
Nákladové úroky (562)	41	63 217	93 778
Kurzové zisky (663)	42	-2	19
Kurzové straty (563)	43	35	1
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	45	9 354	1 528
Použitie a zrušenie rezerv do výnosov z finančnej činnosti (674)	46		
Tvorba rezerv na finančnú činnosť (574)	47		
Zúčtovanie a zrušenie opravných položiek do výnosov z finančnej činnosti (679)	48		
Tvorba opravných položiek do nákladov na finančnú činnosť (579)	49		
Prevod finančných výnosov (-) (698)	50		
Prevod finančných nákladov (-) (598)	51		
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 30 - r. 31 + r. 32 + r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + r. 44 - r. 45 + r. 46 - r. 47 + r. 48 - r. 49 + (-r. 50) - (-r. 51)	52	-71 023	-45 102
Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 54 + r. 55	53	-59 659	3 911
- splatná (591,595)	54	3	1 837
- odložená (+/-592)	55	59 662	2 074
Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	57		
Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	58		
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 60 + r. 61	59		
- splatná (593)	60		
- odložená (+/- 594)	61		
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti r.57-r.58-r.59	62		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/- r. 56 + r. 62 - r. 63)	643	-545 910	58 681

PLASTOCHEM

member of 

DISTRIBUTION COMPANY

SÚVAHA

Spolu majetok r. 002 + r. 003 + r. 032 + r. 062	001	4 165 739	818 410	3 347 329	4 826 403
Pohľadávky za upísané vlastné imanie (353)	002				
Neobežný majetok r. 004 + r. 013 + r. 023	003	2 223 566	194 324	2 029 242	2 236 275
Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 005 až 012)	004	215 260	98 327	116 933	161 336
Zriaďovacie náklady (011) - /071, 091A/	005				
Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	006				
Softvér (013) - /073, 091A/	007	215 260	98 327	116 933	161 336
Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	008				
Goodwill (015) - /075, 091A/	009				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	010				
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	011				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	012				
Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 014 až 022)	013	236 475	95 997	140 478	142 769
Pozemky (031) - 092A	014				
Stavby (021) - /081, 092A/	015	213 224	75 511	137 713	137 311
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	016	23 251	20 486	2 765	5 458
Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	017				
Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	018				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	019				
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	020				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	021				
Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	022				
Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 024 až 031)	023	1 771 831		1 771 831	1 932 170
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe (061) - 096A	024				
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	025				
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	026	1 771 831		1 771 831	1 932 170
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	027				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	028				
Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	029				
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	030				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	031				

PLASTOCHEM

member of 

DISTRIBUTION COMPANY

Dbežný majetok r. 033 + r. 041 + r. 048 + r. 056	032	1 941 291	624 086	1 317 205	2 589 022
Zásoby súčet (r. 034 až 040)	033	439 604	260	439 344	582 356
Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	034				
Nedokončená výroba a polotovary (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	035				
Zákazková výroba s predpokladanou dobou ukončenia dlhšou ako jeden rok 12X-192A	036				
Výrobky (123) - 194	037				
Zvieratá (124) - 195	038				
Tovar (132, 13X, 139) - /196, 19X/	039	439 604	260	439 344	582 356
Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	040				
Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 042 až 047)	041	54 509		54 509	5 381
Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	042				
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe (351A) - 391A	043				
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	044				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	045				
Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	046	54 509		54 509	5 381
Odložená daňová pohľadávka (481A)	047				
Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 049 až 055)	048	1 246 949	623 826	623 123	1 599 261
Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	049	1 239 420	623 826	615 594	1 548 958
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe (351A) - 391A	050				
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	051				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	052				
Sociálne zabezpečenie (336) - 391A	053				
Daňové pohľadávky (341, 342, 343, 345) - 391A	054	2 148		2 148	16 230
Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	055	5 381		5 381	34 073
Finančné účty súčet (r. 057 až r. 061)	056	200 229		200 229	402 024
Peniaze (211, 213, 21X)	057	2 032		2 032	1 037
Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	058	198 197		198 197	400 987
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	059				
Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X)	060				
Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259) - 291	061				
Časové rozlíšenie r. 063 a r. 064	062	882		882	1 106
Náklady budúcich období (381, 382)	063	882		882	1 106
Príjmy budúcich období (385)	064				

PLASTOCHEM

member of 

DISTRIBUTION COMPANY

	0165	3 337 119	4 828 438
Vlastné imanie r. 067 + r. 071 + r. 078 + r. 082 + r. 085	066	12 256	777 186
Základné imanie súčet (r. 068 až 070)	067	512 184	512 184
Základné imanie (411 alebo +/- 491)	068	512 184	512 184
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (-/252)	069		
Zmena základného imania +/- 419	070		
Kapitálové fondy súčet (r. 072 až 077)	071	-180 847	-20 508
Emisné ážio (412)	072		
Ostatné kapitálové fondy (413)	073	26 368	26 368
Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	074	332	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	075	-207 547	-47 208
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	076		
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení (+/- 416)	077		
Fondy zo zisku súčet (r. 079 až r. 081)	078	50 886	50 886
Zákonný rezervný fond (421)	079	50 886	50 886
Nedeliteľný fond (422)	080		
Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	081		
Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 083 a r. 084	082	175 943	175 943
Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	083	175 943	175 943
Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	084		
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie +/- r. 001 - (r. 067 + r. 071 + r. 078 + r. 082 + r. 086 + r. 116)	085	-545 910	58 681
Záväzky r. 87 + r. 91 + r. 102 + r. 112	086	3 335 073	4 049 217
Rezervy súčet (r. 088 až r. 090)	087	22 041	13 963
Rezervy zákonné (451A)	088	11 349	13 963
Ostatné dlhodobé rezervy (459 A, 45XA)	089		
Krátkodobé rezervy (323, 32X, 451A, 459A, 45XA)	090	10 692	
Dlhodobé záväzky súčet (r. 092 až r. 101)	091	2 760 367	3 102 539
Dlhodobé záväzky z obchodného styku (479A)	092		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	093		
Dlhodobé záväzky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe (471A)	094	2 758 597	3 095 380
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	095		
Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	096		

PLASTOCHEM

member of 

DISTRIBUTION COMPANY

Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	097		
Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	098		
Závazky zo sociálneho fondu (472)	099	1 770	2 007
Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	100		
Odložený daňový záväzok (481A)	101		5 152
Krátkodobé záväzky súčet (r. 103 až r. 111)	102	552 665	932 715
Závazky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	103	501 217	819 713
Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	104		1 856
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe (361A, 471A)	105		
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	106		
Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	107		
Závazky voči zamestnancom (331,333,33X,479A)	108	6 935	16 218
Závazky zo sociálneho zabezpečenia (336, 479A)	109	4 540	5 575
Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	110	39 973	89 353
Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	111		
Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 113 až r. 115)	112		
Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	113		
Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	114		
Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A,-/-/255A)	115		
Časové rozlíšenie súčet (r. 117 a r. 118)	116		
Výdavky budúcich období (383)	117		
Výnosy budúcich období (384)	118		

PLASTOCHEM

member of 

DISTRIBUTION COMPANY

KOMENTÁR K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

3.1. Účtovné princípy a postupy

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
2. Spoločnosť spracovala účtovnú závierku za podmienok jej sústavného a nepretržitého trvania z hľadiska budúcich období a do dňa jej predloženia sa nevyskytli žiadne iné vstupy, ktoré by tieto podmienky zmenili.
3. Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31.12. také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.
4. Účtovníctvo spoločnosti je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na [REDACTED]
5. Spoločnosť uplatňuje princíp opatrnosti, sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú aktív a pasív a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
6. Uplatňuje sa princíp historických nákladov pri nákupoch a výrobe a ocenenie jednotlivých druhov aktív a pasív je nasledovné:

a) hmotný a nehmotný investičný majetok je ocenený obstarávacími cenami, do vedľajších nákladov sa zahrňujú clo, montáž a prepravné b) zásoby:

Obstarané kúpou sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, vážne, provízie, skonto, poistné, clo, ...). Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupoval podnik podľa postupov účtovania spôsobom A účtovania zásob.

c) pohľadávky a záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou.

7. Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom vyhláseným NBS.
8. Kurzové rozdiely vznikajúce v priebehu roka pri platbách sa účtujú do nákladov a výnosov. Kurzové rozdiely z prepočtu pohľadávok a záväzkov sú taktiež súčasťou výsledku hospodárenia.
9. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

3.1. 1. Dlhodobý majetok

POHYBY NA ÚČTOCH MAJETKU V OC				
		<u>PRÍRASTOK</u>	<u>ÚBYTOK</u>	
<i>Stavby</i>	205 924 EUR	7 300 EUR	0 EUR	213 224 EUR
<i>Pozemky</i>	0 EUR	0 EUR	0 EUR	0 EUR
<i>Samostatné hnuteľné veci</i>	53 475 EUR	0 EUR	30 224 EUR	23 251 EUR
<i>Softvér</i>	215 260 EUR	0 EUR	0 EUR	215 260 EUR
SPOLU	474 659 EUR	7 300 EUR	30 224 EUR	451 735 EUR

Na účtoch dlhodobého majetku nemá spoločnosť tiché rezervy, t. j. položky, ktoré by boli podhodnotené.

3.1. 2. Zásoby

ŠTRUKTÚRA ZÁSOB		
	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<i>Materiál</i>	0 EUR	0 EUR
<i>Výrobky</i>	0 EUR	0 EUR
<i>Tovar</i>	439 344 EUR	582 356 EUR

3.1. 3. Pohľadávky

Pohľadávky do lehoty splatnosti	373 994 EUR
Pohľadávky po lehote splatnosti	872 955 EUR

3.1. 4. Vlastné imanie

Základné imanie je splatené v plnej výške.
Hospodársky výsledok roku 2013 bol -545 910 EUR.

3.1. 5. Závazky krátkodobé

Závazky do lehoty splatnosti	413 217 EUR
Závazky po lehote splatnosti	139 448 EUR
Krátkodobé závazky	552 665 EUR
Závazky voči spoloč. a združeniu	0 EUR

3.1. 6. Sociálny fond

Stav k 1.1. 2013	2 007 EUR
TVORBA	3 221 EUR
ČERPANIE	3 458 EUR
Stav k 31.12. 2013	1 770 EUR

4. VÝVOJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2014 naša spoločnosť plánuje pokračovať v začatom trende ako v roku 2013.

4.1. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Vedenie spoločnosti navrhuje prevedenie straty z roku 2013 na účet neuhradená strata minulých rokov.

Česká Republika:

Plastochem Brno, spol. s.r.o.
Olomoucká 63
627 00 Brno

www.plastochem.sk

www.omya.com

Slovenská Republika:

Omya s.r.o.
Hany Meličkovej 1e
841 05 Bratislava IV

Polsko:

Omya Sp. z o.o.
Ul. Krucza 16/22
00 526 Warszawa

Maďarsko:

Omya Hungaria Kft.
Lesrét utca 71
3300 Eger
Branch:
Gyár utca 2
2040 Budaörs



SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej zvierky
k 31. decembru 2013

Omya s. r. o.

Bratislava, Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Súvaha k 31. decembru 2013
2. Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013
3. Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2013



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Omya s. r. o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Omya s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2013 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2013 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

Zdôraznenie niektorých skutočností

Účtovná závierka Spoločnosti za rok, ktorý sa skončil 31. decembrom 2012 bola overená iným nezávislým audítorm, ktorý dňa 4. apríla 2013 na túto účtovnú závierku vyjadril podmienený názor v súvislosti s transakciami uskutočnenými v rámci skupiny.

31. marec 2014
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Rastislav Begán
Licencia UDVA č. 1001

SÚVAHA



Súvaha Úč POD 1 - 01

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

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2	Účtovná zvierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna	Účtovná zvierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená <i>(vyznačí sa x)</i>	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
IČO 3 1 3 4 5 5 8 1			Za obdobie
SK NACE 4 6 . 7 6 . 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O m y a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **H . M E L I Č K O V E J** Číslo **1 / E**PSČ Obec
8 4 1 0 5 B R A T I S L A V AČíslo telefónu **0 2 / 6 5 3 1 6 9 6 5** Číslo faxu **0 2 / 6 5 3 1 6 9 8 8**E-mailová adresa
T R A D E @ P L A S T O C H E M . S K

Zostavená dňa: 2 1 . 0 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou
Schválená dňa:	Erika Murínová 	Ing. Kristína Schwarcová 	Christoph Putz

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 062	001		+ 4 1 6 5 7 3 9	+ 3 3 4 7 3 2 9	
				+ 8 1 8 4 1 0		+ 4 8 2 6 4 0 3
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002		+ 2 2 2 3 5 6 6	+ 2 0 2 9 2 4 2	
				+ 1 9 4 3 2 4		+ 2 2 3 6 2 7 5
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003		+ 2 1 5 2 6 0	+ 1 1 6 9 3 3	
				+ 9 8 3 2 7		+ 1 6 1 3 3 6
A. I. 1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005		+ 2 1 5 2 6 0	+ 1 1 6 9 3 3	
				+ 9 8 3 2 7		+ 1 6 1 3 3 6
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostálny dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávané dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011		+ 2 3 6 4 7 5	+ 1 4 0 4 7 8	
				+ 9 5 9 9 7		+ 1 4 2 7 6 9
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013		+ 2 1 3 2 2 4	+ 1 3 7 7 1 3	
				+ 7 5 5 1 1		+ 1 3 7 3 1 1
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných veci (022) - /082, 092A/	014		+ 2 3 2 5 1	+ 2 7 6 5	
				+ 2 0 4 8 6		+ 5 4 5 8



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo účtu c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
4	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /088, 08X, 092A/	017			
7	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018			
8	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A. III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021	+ 1 7 7 1 8 3 1	+ 1 7 7 1 8 3 1	+ 1 9 3 2 1 7 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatne dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024	+ 1 7 7 1 8 3 1	+ 1 7 7 1 8 3 1	+ 1 9 3 2 1 7 0
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029				
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 065	030		+ 1 9 4 1 2 9 1	+ 1 3 1 7 2 0 5	
				+ 6 2 4 0 8 6	+ 2 5 8 9 0 2 2	
B. I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031		+ 4 3 9 6 0 4	+ 4 3 9 3 4 4	
				+ 2 6 0	+ 5 8 2 3 5 6	
B. I. 1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032				
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033				
3.	Výrobky (123) - 194	034				
4.	Zvierata (124) - 195	035				
5.	Tovar (132, 13X, 139) - /196, 19X/	036		+ 4 3 9 6 0 4	+ 4 3 9 3 4 4	
				+ 2 6 0	+ 5 8 2 3 5 6	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037				
B. II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038		+ 5 4 5 0 9	+ 5 4 5 0 9	
					+ 5 3 8 1	
B. II. 1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040				
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042				



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



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

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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (-/-252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až r. 079)	073	- 1 8 0 8 4 7	- 2 0 5 0 8
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	+ 2 6 3 6 8	+ 2 6 3 6 8
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076	+ 3 3 2	+ 3 3 2
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	- 2 0 7 5 4 7	- 4 7 2 0 8
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	+ 5 0 8 8 6	+ 5 0 8 8 6
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	+ 5 0 8 8 6	+ 5 0 8 8 6
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083		
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 086 + r. 086	084	+ 1 7 5 9 4 3	+ 1 7 5 9 4 3
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	+ 1 7 5 9 4 3	+ 1 7 5 9 4 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/- 429)	086		
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 081 - (r. 086 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 086 + r. 121)	087	- 5 4 5 9 1 0	+ 5 8 6 8 1
B.	Záväzky r. 89 + r. 84 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	+ 3 3 3 5 0 7 3	+ 4 0 4 9 2 1 7
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	+ 2 2 0 4 1	+ 1 3 9 6 3
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	+ 1 1 3 4 9	+ 1 3 9 6 3
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	+ 1 0 6 9 2	
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	+ 2 7 6 0 3 6 7	+ 3 1 0 2 5 3 9
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zakázky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		



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

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



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

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená <small>(vyznačí sa x)</small>	Mesiac Rok od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
IČO 3 1 3 4 5 5 8 1			Za obdobie
SK NACE 4 6 . 7 6 . 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O m y a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

 Ulica **H . M E L I Č K O V E J** Číslo **1 / E**

 PSČ Obec
8 4 1 0 5 B R A T I S L A V A

 Číslo telefónu **0 2 / 6 5 3 1 6 9 6 5** Číslo faxu **0 2 / 6 5 3 1 6 9 8 8**

 E-mailová adresa
T R A D E @ P L A S T O C H E M . S K

Zostavený dňa: 2 1 . 0 3 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva Erika Murínová 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky Ing. Kristína Schwarcová 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou Christoph Putz
Schválený dňa:			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		+ 4 0 3 8 6
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		+ 4 0 3 8 6
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivatových operácií (664, 667)	35		+ 5 2 5 2
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivatové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	+ 1 5 8 5	+ 4 5 4 8
N.	Nákladové úroky (562)	39	+ 6 3 2 1 7	+ 9 3 7 7 8
XI.	Kurzové zisky (663)	40	- 2	+ 1 9
O.	Kurzové straty (563)	41	+ 3 5	+ 1
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	+ 9 3 5 4	+ 1 5 2 8
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 + r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (-r. 44) - (+ r. 45)	46	- 7 1 0 2 3	- 4 5 1 0 2
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	- 6 0 5 5 6 9	+ 6 2 5 9 2
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	- 5 9 6 5 9	+ 3 9 1 1
S.1.	- splatná (591, 595)	49	+ 3	+ 1 8 3 7
2.	- odložená (+/- 592)	50	- 5 9 6 6 2	+ 2 0 7 4
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	- 5 4 5 9 1 0	+ 5 8 6 8 1
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 60)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



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

Omya s. r. o.

Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od

mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 8 0 3 1 9 9 3

Účtovná závierka
*)

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka
*)

- zostavená
 - schválená

IČO

3 1 3 4 5 5 8 1

DIČ

2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

Kód SK NACE

4 6 . 7 6 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O m y a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H . M e l i i č k o v e j

Číslo

I E

PSC

8 4 1 0 5

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

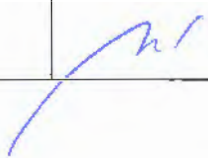


0 2 / 6 5 3 1 6 9 6 5

Číslo faxu

0 2 / 6 5 3 1 6 9 8 8

E-mailová adresa

t r a d c @ p l a s t o c h e m . s k

Zostavené dňa: 21.3.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Erika Murínová 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Kristína Schwarcová 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Christoph Putz 
Schválené dňa:			

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

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

Spoločnosť Omya s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22. decembra 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 8. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 4631/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poradenská činnosť pri aplikácii plastov a technológií ich výroby,
- servisná činnosť v oblasti plastov a prírad,
- sprostredkovanie, kúpa a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- služby v medzinárodnom a vnútroštátnom zasielateľstve - zasielateľstvo,
- leasingová činnosť.

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	6	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	2

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 závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka 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 účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6. mája 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 27. mája 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 21. júna 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. mája 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Christoph Putz
Prokurista	Ing. Pavol Zemene (od 8.2.2013)

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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
Omya AG, Švajčiarsko	512 184	100	100	-
Spolu	512 184	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Omya AG, Baslerstrasse 42, 4665 Oftringen, Švajčiarsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle materskej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	lineárna	3,33
Kancelárske zariadenie	3 až 6	degresívna	16 až 33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťenie, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Prenájom (lízing)

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

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

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

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

(m) Cudzía mena

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

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

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

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

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

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

(n) Výnosy

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 069 tis. EUR (2012: 2 069 tis. EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 11 a 12.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Plastochem Brno	96	18	68 136 tis. CZK	-14 331 tis. CZK	1 771 831
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 771 831

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Plastochem Brno	96	18	82 466 tis. CZK	-6 652 tis. CZK	1 932 170
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 932 170

Omya s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobia							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	215 260	0	0	0	0	0	215 260
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	215 260	0	0	0	0	0	215 260
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	53 924	0	0	0	0	0	53 924
Prírastky	0	44 403	0	0	0	0	0	44 403
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 327	0	0	0	0	0	98 327
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	161 336	0	0	0	0	0	161 336
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 933	0	0	0	0	0	116 933

Poznámky Úč POID 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

Omya s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	215 260	0	0	0	0	0	215 260
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	215 260	0	0	0	0	0	215 260
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 521	0	0	0	0	0	9 521
Prírastky	0	44 403	0	0	0	0	0	44 403
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	53 924	0	0	0	0	0	53 924
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	205 739	0	0	0	0	0	205 739
Stav na konci účtovného obdobia	0	161 336	0	0	0	0	0	161 336

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

Omya s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

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 dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	205 925	53 475	0	0	0	0	0	259 400
Prírastky	0	7 300	0	0	0	0	0	0	7 300
Úbytky	0	0	30 224	0	0	0	0	0	30 224
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	213 224	23 251	0	0	0	0	0	236 475
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	68 614	48 017	0	0	0	0	0	116 631
Prírastky	0	6 897	2 693	0	0	0	0	0	9 590
Úbytky	0	0	30 224	0	0	0	0	0	30 224
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 511	20 486	0	0	0	0	0	95 997
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
Presuny	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	137 311	5 458	0	0	0	0	0	142 769
Stav na konci účtovného obdobia	0	137 713	2 765	0	0	0	0	0	140 478

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

Omya s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	216 036	53 475	0	0	0	0	0	269 511
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	10 111	0	0	0	0	0	0	10 111
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	205 925	53 475	0	0	0	0	0	259 400
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 806	44 019	0	0	0	0	0	114 825
Prírastky	0	6 866	3 998	0	0	0	0	0	10 864
Úbytky	0	9 058	0	0	0	0	0	0	9 058
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 614	48 017	0	0	0	0	0	116 631
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
Presuny	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	145 230	9 456	0	0	0	0	0	154 686
Stav na konci účtovného obdobia	0	137 311	5 458	0	0	0	0	0	142 769

Poznámky Úč POD 3 - 04

Dlč 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

Omya s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 932 170	0	0	0	0	0	1 932 170
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	160 339	0	0	0	0	0	160 339
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 771 831	0	0	0	0	0	1 771 831
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 932 170	0	0	0	0	0	1 932 170
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 771 831	0	0	0	0	0	1 771 831

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

Omya s. r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2012

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 884 515	0	0	0	0	0	0	1 884 515
Prírastky	0	0	47 655	0	0	0	0	0	0	47 655
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	1 932 170	0	0	0	0	0	0	1 932 170
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
Presuny	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
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 884 515	0	0	0	0	0	0	1 884 515
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 932 170	0	0	0	0	0	0	1 932 170

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					Stav opravnej položky k 31.12.2013
	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		
a	b	c	d	e	f	
Materiál	0	0	0	0	0	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	
Výrobky	0	0	0	0	0	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Tovar	260	0	0	0	260	
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0	
Zásoby spolu	260	0	0	0	260	

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					Stav opravnej položky k 31.12.2013
	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		
a	b	c	d	e	f	
Pohľadávky z obchodného styku	188 850	434 976	0	0	623 826	
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	188 850	434 976	0	0	623 826	

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	366 465	872 955	1 239 420
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 poisťenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 148	0	2 148
Iné pohľadávky	5 381	0	5 381
Krátkodobé pohľadávky spolu	373 994	872 955	1 246 949

Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	769 505	968 303	1 737 808
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	16 230	0	16 230
Iné pohľadávky	34 073	0	34 073
Krátkodobé pohľadávky spolu	819 808	968 303	1 788 111

Spoločnosť má pohľadávky z finančného prenájmu stroja tretej strane. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný výnos podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013			31. 12. 2012		
	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	5 381	0	0	31 246	5 381	0
Finančný výnos	38	0	0	1 270	38	0
Spolu	5 419	0	0	32 516	5 419	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, cenniny	2 032	1 037
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	198 197	400 987
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	200 229	402 024

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období krátkodobé:		
Ostatné	882	1 106
Spolu	882	1 106

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 963	22 041	13 963	0	22 041
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 969	5 349	6 969	0	5 349
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 598	6 000	2 598	0	6 000
Iné	100	0	100	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	9 667	11 349	9 667	0	11 349
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	4 296	10 692	4 296	0	10 692
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 296	10 692	4 296	0	10 692

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2012				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	26 615	13 963	26 615	0	13 963
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 577	6 969	9 577	0	6 969
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 000	2 598	2 000	0	2 598
Iné	100	100	100	0	100
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	11 677	9 667	11 677	0	9 667
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odmeny pracovníkom	14 938	4 296	14 938	0	4 296
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	14 938	4 296	14 938	0	4 296

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	2 760 367	3 097 387
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 758 597	3 095 380
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 770	2 007
Krátkodobé záväzky spolu	552 665	932 715
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	413 217	677 949
Záväzky po lehote splatnosti	139 448	254 766

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov za predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

4. Odložená daňová pohľadávka/záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-237 077	26 696
– zdaniteľné	-270 184	-2 404
	33 107	29 100
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-10 692	-4 296
– zdaniteľné	-10 692	-4 296
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	54 509	0
Zaúčtovaná ako náklad	-59 659	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	5 152
Zmena odloženého daňového záväzku	0	2 074
Zaúčtovaná ako náklad	0	2 074
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 007	2 611
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 000	2 000
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1 222	2 185
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 222</i>	<i>4 185</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 459</i>	<i>4 789</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 770	2 007

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.

6. Pôžičky v rámci skupiny

Spoločnosť čerpá dlhodobý úver od materskej spoločnosti. Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička od OMYA AG	EUR	2,121	27.2.2015	2 758 597	2 758 597	3 095 380
Dlhodobé pôžičky spolu				2 758 597	2 758 597	3 095 380

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

H. 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 a	Predaj tovaru		Služby		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	4 586 993	9 141 119	166 352	194 918	4 753 345	9 336 037
Spolu	4 586 993	9 141 119	166 352	194 918	4 753 345	9 336 037

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	18 937
Odpis záväzku	0	17 025
Zmluvné pokuty a penále	0	297
Iné	0	1 615
Finančné výnosy, z toho:	1 583	50 205
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>-2</i>	<i>19</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 585</i>	<i>50 186</i>
Výnosové úroky	1 585	4 548
Výnosy z cenných papierov (podiel na zisku)	0	40 386
Výnosy z precenenia cenných papierov	0	5 252

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	166 352	194 918
Tržby za tovar	4 586 993	9 141 119
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 753	69 142
Čistý obrat celkom	4 761 098	9 405 179

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

I. 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:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	306 794	338 335
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 417</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 417	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>296 377</i>	 <i>338 335</i>
Poplatky v rámci skupiny	101 823	111 312
Doprava	54 540	96 936
Nájomné (sklad)	27 876	24 640
Prenájom (lízing)	16 564	21 138
Právne a ekonomické poradenstvo	25 702	19 614
IT servisné služby	14 839	13 815
Cestovné náklady a náklady na reprezentáciu	5 899	10 606
Opravy a údržba	4 562	1 325
Ostatné	44 572	38 949
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 17 591	 4 238
Poistenie	14 822	4 141
Iné	2 769	97
 Finančné náklady, z toho:	 72 606	 95 307
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>35</i>	<i>1</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>72 571</i>	 <i>95 306</i>
Nákladové úroky	63 217	93 778
Bankové poplatky	9 354	1 528

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-605 569		100,00 %	62 592		100,00 %
		-139 281	23,00 %		11 892	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	287 291	66 077	-10,91 %	15 278	2 903	4,64 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 739	-2 010	0,33 %	-68 531	-13 021	-20,80 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	13	3	0,00 %	332	63	0,10 %
Spolu	-327 004	3	0,00 %	9 671	1 837	2,94 %
Splatná daň z príjmov		3	0,00 %		1 837	2,94 %
Odložená daň z príjmov		-59 662	9,85 %		2 074	3,31 %
Celková daň z príjmov		-59 659	9,85 %		3 911	6,25 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	320	0
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	534 563	47 208
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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

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

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tlačiarne a automobily od tretej strany. Ročné náklady na nájomné sú približne 16,5 tis. EUR.

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

Spoločnosť má prenajaté skladové priestory v Nitre od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede. Výpovedná lehota sú 3 mesiace. Ročné nájomné predstavuje 25 tis. EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájma výrobný stroj tretej osobe na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 34 tis. EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do marca 2014.

L. 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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené žiadne odmeny (v roku 2012: žiadne).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

O. 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	512 184	0	0	0	512 184
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	26 368	0	0	0	26 368
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0	0	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-47 208	0	160 339	0	-207 547
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	50 886	0	0	0	50 886
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	175 943	0	0	0	175 943
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	58 681	-545 910	58 681	0	-545 910
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	777 186	-545 910	219 020	0	12 256

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie dlhodobého finančného majetku na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o dlhodobom finančnom majetku sú uvedené v časti F.2.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	512 184	0	0	0	512 184
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	26 368	0	0	0	26 368
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0	0	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-94 862	47 654	0	0	-47 208
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	50 886	0	0	0	50 886
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	175 943	0	0	0	175 943
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	318 779	58 681	318 779	0	58 681
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	989 630	106 335	318 779	0	777 186

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	58 681
Rozdelenie účtovného zisku	
	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	58 681
Iné	0
Spolu	58 681

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -545 910 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	242 352	424 912
Zaplatené úroky	-63 217	-93 778
Príjaté úroky	1 585	4 548
Preplatená (zaplatená) daň z príjmov	14 079	11 065
Vyplatené dividendy	-58 681	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	136 118	346 747
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 300	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 170	0
Príjaté dividendy	0	40 386
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 130	40 386
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky dlhobovej pôžičky v rámci skupiny	-336 783	-606 222
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-336 783	-606 222
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-201 795	-219 089
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	402 024	621 113
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	200 229	402 024

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 1 2 2

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-543 937	111 436
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	53 994	55 267
Opravná položka k pohľadávkam	434 976	90 678
Opravná položka k zásobám	0	-1 898
Odpis pohľadávky	0	6 493
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	8 078	-13 019
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	1 053
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-6 170	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>-53 059</u>	<u>250 010</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úhytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	532 685	341 707
Úhytok (prírastok) zásob	143 012	222 983
(Ubytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-380 286	-389 788
Peňažné toky z prevádzky	<u>242 352</u>	<u>424 912</u>

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) su 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.