

I. ÚVODNÉ INFORMÁCIE:

Názov účtovnej jednotky: (ďalej len „Spoločnosť“)	MOGUL SLOVAKIA, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky:	U ihriska 300, 906 12 Hradište pod Vrátnom
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	36222992
Dátum založenia:	22.07.1997
Dátum zápisu do obchodného registra:	26.08.1997
Registrovaná v OR:	Okresného súdu Trnava Oddiel: Sro, Vložka číslo: 10509/T
Hlavná činnosť účtovnej jednotky:	Nákup a predaj olejov a mazív, kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) a iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti.
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:	riadna

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	15
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

II. ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH A DOZORNÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ:

Jediným spoločníkom je **PARAMO, a.s.** IČO 48 173 355, sídlo 530 06 Pardubice, Přerovská 560. Konečná materská spoločnosť je UNIPETROL, a.s.

Konatelia spoločnosti:

Mgr. Marcel Čop

Jan Řihák - ukončenie funkcie 25.06.2013

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti PARAMO, a.s., Pardubice a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu UNIPETROL. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu UNIPETROL zostavuje spoločnosť UNIPETROL, a.s., IČO 616 72 190, sídlo 140 00 Praha 4, Na Pankráci 127. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

III. ZÁKLADNÁ ÚČTOVNÁ POLITIKA

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2012, za predchádzajúce obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25.05.2013.

Zostavenie finančných výkazov je v súlade so všeobecnými účtovnými princípmi použitia odhadov a predpokladov, ktoré vplývajú na majetok a záväzky vo finančných výkazoch, na poznámky o nepredpokladanom majetku a záväzkoch v deň zostavenia finančných výkazov a na príjmy a výdavky počas vykazovaného obdobia. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

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

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prírážka, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Spoločnosť účtuje o majetku na základe vyhotovenej vnútropodnikovej smernice, ktorá je v súlade s platnou legislatívou SR.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
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, v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok 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. 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	12 až 30	lineárna, zrýchlená	3,33 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Predané zásoby sa do nákladov oceňujú v priemerných cenách. Spôsob rozpúšťania nákladov súvisiacich s obstaraním zásob má spoločnosť uvedený vo vnútropodnikovej smernici.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

e) Náklady budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

g) Záväzky

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.

h) Odložené dane

Odložené dane sa vyčísľujú na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

i) 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.

j) Nevyfakturované dodávky

Predstavujú nevyfakturované položky o ktorých je známa suma a náklad a dodávka patrí do sledovaného účtovného obdobia.

k) Cudzia mena

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

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 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 kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro používa spoločnosť kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

m) Oprava významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

V účtovnom období spoločnosť opravila chyby, ktoré boli v účtovníctve z minulých účtovných období voči položke vlastného imania - nerozdelený zisk minulých rokov to:

- odpísanie postúpenej pohľadávky vo výške 398 327 EUR (nominálna hodnota pohľadávky bola 2 175 522 EUR a opravná položka k nej, vytvorená v minulých účtovných obdobiach, bola vo výške 1 777 195 EUR), ktorá bola v minulých rokoch zaúčtovaná, ale nikdy nebola obchodným partnerom uznaná a spoločnosť nevie preukázať, že táto pohľadávka skutočne vznikla
- odpísanie záväzku vzniknutého na základe postúpenia pohľadávky vo výške 398 327 EUR, ktorý bol pochybný, keďže sa vzťahuje k postúpeniu pohľadávky, ktorá nikdy nebola uznaná.

Celkový dopad na položku vlastného imania – nerozdelený zisk minulých rokov z vyššie uvedených opráv je nulový.

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu: i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 319						14 319
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 319	0	0	0	0	0	14 319
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 319						14 319
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 319	0	0	0	0	0	14 319
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu: i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 319						14 319
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 319	0	0	0	0	0	14 319
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 319						14 319
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 319	0	0	0	0	0	14 319
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	65 891	689 956	206 046						961 893
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	65 891	689 956	206 046	0	0	0	0	0	961 893
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		362 080	205 765						567 845
Prírastky		32 654	83						32 737
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		394 734	205 848	0	0	0	0	0	600 582
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	65 891	327 876	281	0	0	0	0	0	394 048
Stav na konci účtovného obdobia	65 891	295 222	198	0	0	0	0	0	361 311

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	65 891	689 956	211 357						967 204
Prírastky									0
Úbytky			5 311						5 311
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	65 891	689 956	206 046	0	0	0	0	0	961 893
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		329 008	210 699						539 707
Prírastky		33 072	377						33 449
Úbytky			5 311						5 311
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		362 080	205 765	0	0	0	0	0	567 845
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	65 891	360 948	658	0	0	0	0	0	427 497
Stav na konci účtovného obdobia	65 891	327 876	281	0	0	0	0	0	394 048

Majetok spoločnosti je v prípade vzniku poistnej udalosti poistený v nasledujúcich poisťovniach:

UNIQA poisťovňa, a.s. – havarijné poistenie MV (do výšky znovuzriadenia novej veci)

Union poisťovňa, a.s. – povinné zmluvné poistenie MV (odpočet amortizácii pri poistnej udalosti)

Union poisťovňa, a.s. – poistenie budov, strojov a zariadení (do výšky znovuzriadenia novej veci)

Majetok je poistený na tieto poistné riziká: živelné udalosti, škody spôsobené vodou z vodovodných zariadení, odcudzenie stavebných súčastí, škody spôsobené vandalizmom, odcudzenie s prekonaním prekážky, zničenie výpočtovej a kancelárskej techniky, havárie.

2. Zásoby

Účtovný stav zásob zachytáva ich reálnu hodnotu, ktorá k 31.12.2013 je 542 259,24 EUR. Zásoby spoločnosti sú poistené v poisťovni Union poisťovňa, a.s., kde sa kvartálne prehodnocuje výška poistnej sumy.

Informácie o opravných položkách k zásobám:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	1 559	4 609			6 168
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	1 559	4 609	0	0	6 168

Opravnú položku k zásobám tvorila spoločnosť z dôvodu vlastníctva zásob tovaru, ktoré sú bez pohybu dlhšiu dobu a sú po záruke. Prostredníctvom tvorby OP bolo zrealizované ocenenie týchto skladových zásob a ich vykázanie v účtovnej závierke.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	163 325	48 273		262	211 336
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	1 777 195			1 777 195	0
Pohľadávky spolu	1 940 520	48 273	0	1 777 457	211 336

Pri tvorbe OP a úročení pohľadávok po dobe splatnosti, spoločnosť prehodnocovala odberateľov jednotlivo, na základe zhodnotenia bonity odberateľa. Spoločnosť tvorí účtovné opravné položky vo výške 100% k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, alebo k pohľadávkam, ktoré má voči spoločnostiam, ktoré sú v konkurze alebo reštrukturalizácii.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok /v brutto výške) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

K 31.12.2013

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	55 151		55 151
Dlhodobé pohľadávky spolu	55 151	0	55 151
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 795 920	220 222	2 016 142
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	902		902
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 796 822	220 222	2 017 044

K 31.12.2012

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		2 175 522	2 175 522
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	61 099		61 099
Dlhodobé pohľadávky spolu	61 099	2 175 522	2 236 621
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 150 404	198 063	1 348 467
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 150 404	198 063	1 348 467

Veková štruktúra pohľadávok (brutto) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	220 222	198 063
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 796 822	1 150 404
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 017 044	1 348 467
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	55 151	61 099
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		2 175 522
Dlhodobé pohľadávky spolu	55 151	2 236 621

4. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účtoch v bankách, stravné poukážky. Na žiadny finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 092	8 628
Bežné bankové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banke	165 074	25 326
Vkladové účty v banke, alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-5	-4
Spolu	168 161	33 950

5. Odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka z rozdielu ÚZC a DZC dlhodobého hmotného a nehmotného majetku činí 16 088,24 EUR. Ďalej bola v roku 2013 vytvorená odložená daňová pohľadávka z neumorenej daňovej straty a celková jej výška k 31.12.2013 je 14 960,- EUR, z nevyplatených odmien 5 823,42 EUR a z opravných položiek k pohľadávkam, ktoré ešte nie sú daňové vo výške 18 278,99 EUR.

6. Ostatné aktíva – časové rozlíšenie

	k 31.12.2013 v EUR	k 31.12.2012 v EUR
Náklady budúcich období	2 884	2 531
Príjmy budúcich období	0	0
SPOLU	2 884	2 531

Náklady budúcich období spoločnosti tvoria poisťky vo výške 2 247 EUR, predplatné časopisov, novín a online prístupy = 225 EUR, tlf. a internetové služby 377 EUR, ostatné služby 35 EUR.

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV**1. Vlastné imanie**

Výsledok hospodárenia za rok 2012 vo výške -112 688 EUR bol vysporiadaný nasledujúcim spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	112 688
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	112 688
Iné	
Spolu	112 688

Prehľad o vlastnom imaní v celých eurách:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	380 933				380 933
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	18 650				18 650
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	188 662				188 662
Neuhrazená strata minulých rokov	-160 671			-112 688	-273 359
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-112 688	-61 123		112 688	-61 123
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	380 933				380 933
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	18 650				18 650
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	186 766			1 896	188 662
Neuhrazená strata minulých rokov	-160 671				-160 671
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 896	-112 688		-1 896	-112 688
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Zníženie vlastného imania spoločnosti v roku 2013 = 61 123,- €, je tvorené výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie. Strata z roku 2012 bola preúčtovaná na účet neuhradená strata minulých rokov.

Zníženie vlastného imania spoločnosti v roku 2012 = 112 687,- €, je tvorené výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie. Zisk z roku 2011 bol preúčtovaný na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 810	47 235	16 876	0	49 169
<i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	12 510	9 265	10 576		11 199
<i>Ost. rezervy (audit, daňové poradenstvo)</i>	6 300	11 500	6 300		11 500
<i>Nevyplatené odmeny</i>		26 470			26 470

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky v hodnote 9 264,53 EUR (v r. 2012; 12 510 EUR), na audit, daňového poradcu a zostavenie účtovnej závierky podľa IFRS 11 500,- EUR (v r. 2012; 6 300 EUR) a nevypiatené odmeny 26 470,08 EUR.

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho	20 497	18 810	20 497	0	18 810
<i>Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia</i>	11 697	12 510	11 697		12 510
<i>Ost. rezervy (audit, daňové poradenstvo)</i>	8 800	6 300	8 800		6 300

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a krátkodobých finančných výpomocí) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 183	404 270
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 183	404 270
Krátkodobé záväzky spolu	1 495 326	777 459
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 492 916	773 346
Záväzky po lehote splatnosti	2 410	4 113

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykazuje odložený daňový záväzok z neuhradených úrokov z omeškania vo výške 7 057,61 EUR.

5. Závazky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke v celých eurách.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	249	354
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 881	1 811
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 881	1 811
Čerpanie sociálneho fondu	2 005	1 916
Konečný zostatok sociálneho fondu	125	249

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemala prenájatý majetok formou finančného prenájmu.

	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť do 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
Istina	0	0	0
Finančný výnos	0	0	0

7. Úvery a finančné výpomoci

Dňa 13.07.2012 bol spoločnosti zriadený kontokorentný účet v Nordea Bank Finland Plc so sídlom v Nemecku. Prečerповací limit je 1,5 mil.EUR pri úrokovej sadzbe 2,3690 p.a.. Stav prečerpania k 31.12.2013 je 1 129 737,79 EUR.

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorentný účet v Nordea Bank Finland Plc	EUR	2,369% p.a.		1 129 738	1 129 738	1 132 459

8. Ostatné pasíva – časové rozlíšenie

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období	295	186
Výnosy budúcich období	0	0
Spolu	295	186

Výdavky budúcich období tvoria bankové poplatky vo výške 164,64 EUR a tlf. služby 30,52 EUR a právne služby 100,- EUR.

VI. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Všetky tržby z predaja tovaru boli realizované v Slovenskej republike.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	7 523 939	7 344 555
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	4 686	3 774
Aktivácia	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	83
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	268 822	178 066
Výnosové úroky	18	22
Kurzové zisky	0	5
<i>z toho:</i>		
<i>vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku koncu účtovného obdobia</i>	0	5
<i>vzniknuté z prepočtu na menu EUR</i>	0	0
Výnosy spolu	7 797 465	7 526 505

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 686	3 774
Tržby za tovar	7 523 939	7 344 555
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	268 822	178 066
Čistý obrat celkom	7 797 447	7 526 395

VII. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákl. voči audítorovi, audítor. spol, z toho:	12 700	9 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 700	5 900
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	5 000	3 400

Náklady za overenie závierky audítorom predstavujú v roku 2013 sumu 7 600,- EUR, zostavenie finančných výkazov v IFRS 5 000,- EUR a služby daňového poradcu k uzávierke 2 500,- EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	405 698	358 413
Nákl. voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	12 700	9 300
nájomné	9 029	7 160
rozvoz tovaru zákazníkom	151 634	131 729
zhodnotenie odpadov	111 489	87 130
ekonomické a právne služby	37 574	27 783
opravy a udržiavanie	27 862	20 250
cestovné	9 375	7 794
ostatné služby	46 035	67 267
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 412 946	7 265 772
Spotreba materiálu	36 911	45 988
Spotreba energií	13 217	11 479
Náklady na obstaranie predaného tovaru	6 931 184	6 749 049
Osobné náklady	315 752	275 992
Dane a poplatky	6 154	9 422
Odpisy	32 737	33 449
Opravná položka k pohľadávkam	48 011	114 893
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	28 980	25 500
<i>z toho:</i>		
<i>Poistenie</i>	<i>25 715</i>	<i>23 188</i>
<i>Ostatné</i>	<i>3 265</i>	<i>2 312</i>
Finančné náklady, z toho:	32 629	22 748
Nákladové úroky	27 430	18 148
Ostatné finančné náklady	5 199	4 600
Mimoriadne náklady, z toho	0	0
Náklady spolu	7 851 273	7 646 933

VIII. DAŇ Z PRÍJMU

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-53 808	x	x	-120 428	x	x
teoretická daň	x	-12 376	23,00 %	x	-22 881	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	103 104	23 714	-44,07 %	91 395	17 365	-14,42 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 342	-1 689	3,14 %	-10 680	-2 029	1,68 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-41 954	-9 649	17,93 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	0	0		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	3	-0,01 %	x	4	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x	7 312	-13,59 %	x	-7 744	6,43 %
Celková daň z príjmov	x	7 315	-13,59 %	x	-7 740	6,43 %

IX. INFORMÁCIE O ODLOŽENEJ DAŇOVEJ POHLADÁVKE ALEBO O ODLOŽENOM DAŇOVOM ZÁVÄZKU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-124 135	-93 327
-odpočítateľné	-156 215	-93 327
-zdaniteľné	32 080	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-26 470	24 756
-odpočítateľné	-26 470	0
-zdaniteľné	0	24 756
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-68 000	-172 321
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	55 151	61 099
Uplatnená daňová pohľadávka	55 151	61 099
Zaúčtovaná ako náklad	5 948	5 340
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	7 058	5 694
Zmena odloženého daňového záväzku	1 364	2 404
Zaúčtovaná ako náklad	1 364	2 404
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Pri výpočte odloženej dane sa k 31.12.2013 použila sadzba dane z príjmov platná od 1.1.2014 vo výške 22% (k 31.12.2012 sa použila sadzba 23%). Ak by sa k 31.12.2013 použila pre výpočet odloženej dane sadzba 23%, vykázal by sa odložený daňový záväzok vo výške 7 378 EUR, a odložená daňová pohľadávka vo výške 57 658 EUR. Celkový dopad na náklady by bolo zníženie nákladov o 2 187 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	2 507,00	10 626,00
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	321,00	990,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	151 825,00	91 957,00
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0,00	0,00

X. OPRAVA CHYBY MINULÝCH ROKOV

Opravy chýb minulých rokov sú popísané v časti III. bod 2. písm. m).

XI. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

V októbri 2012 bola podpísaná komisionárska zmluva, kde spoločnosť ako komisionár, sa zaviazala predávať tretím osobám tovar komitenta (AUTEX s.r.o., Martin) a tento je evidovaný na podsúvahových účtoch k 31.12.2013 vo výške 968,05 EUR.

XII. SPRIAZNENÉ OSOBY

PARAMO, a.s., materská spoločnosť

Nákup tovaru - olejov a mazív v celkovej výške približne 6 528 tis.EUR (v r. 2012 6 360 tis.EUR), za bežných trhových podmienok.

UNIPETROL SERVICES, s.r.o.

Refakturácia nákladov v celkovej výške približne 3 tis. EUR za bežných trhových podmienok.

UNIPETROL, a.s.

Refakturácia nákladov v celkovej výške približne 2 tis. EUR, za bežných trhových podmienok.

	k 31.12.2013 v tis.EUR	k 31.12.2012 v tis.EUR
Pohl. z obch. styku voči PARAMU	12	0
Závazky z obch. styku voči PARAMU	1 286	617
Závazky z obch. styku voči UNIPETROL SERVICES, s.r.o.	3	0

XIII. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2013 nevyplatila žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov.

XIV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky:

Voči spoločnosti MOGUL SLOVAKIA, s.r.o. si žalobou spoločnosť BENZINOL OIL s.r.o. uplatnila pohľadávku 398 327,03 EUR plus príslušenstvo. Uznesením Okresného súdu Senica spis.zn. 8CB/122/2009 súd konanie zastavil, pričom uznesenie je právoplatné odo dňa 30.05.2013. Vedenie spoločnosti na základe odborných analýz a právneho rozboru túto pohľadávku neuznáva a považuje ju za neoprávnenú – preto spoločnosť záväzok vyradila zo súvahy. Uvedený záväzok nadobudol znaky podmieneného záväzku, lebo je málo pravdepodobné, že žalobca podá novú žalobu a zaplatí predčavok na súdne trovy, čo už raz odmietol, a tiež je podľa vyjadrenia zastupujúcej advokátky predpoklad úspešnej námietky premičania záväzku – teda súd by prípadnú novú žalobu zamietol.

XV. SÚDNE SPORY, EXEKUČNÉ KONANIA, KONKURZY A REŠTRUKTURALIZÁCIE

Spoločnosť aktívne pracuje na vymáhaní pohľadávok. V súčasnej dobe prebiehajú nasledovné konania vedených spoločnosťou voči dlžníkom:

Mária Dzetkuličová – prebieha exekučné konanie

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: istina vyplatená; trovy konania a úroky z omeškania = 2 667,47 €; OP v plnej výške

Silvia Katonová – prebieha exekučné konanie

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: nevyplatená istina = 274,18 €; trovy konania a úroky z omeškania = 261,13 €; OP v plnej výške

ANGEMA, a.s. – prebieha exekučné konanie

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: nevyplatená istina = 18 726,79 €; trovy konania a úroky z omeškania = 9 009,06 €; OP v plnej výške

BEST KOM, s.r.o. – prihlásený do konkurzného konania

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: nevyplatená istina = 387,94 €; OP v plnej výške

LLEMI SLOVAKIA, s.r.o. – prihlásený do konkurzného konania

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: nevyplatená istina = 2 569,21 €; OP v plnej výške

Róbert Bugri – prebieha exekučné konanie

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: nevyplatená istina = 26 480,65 €; trovy konania a úroky z omeškania = 12 335,60 €; OP v plnej výške

DETO INVEST, s.r.o. – prebieha exekučné konanie

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: istina bola zaplatená; trovy konania a úroky z omeškania = 100,24 €; OP v plnej výške

T-GUM Hnúšťa, s.r.o. – prihlásený do konkurzného konania

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: nevyplatená istina = 19 172,51 €; úroky z omeškania = 12 565,49 €; OP v plnej výške

NSG Technology a.s. – prebieha exekučné konanie

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: nevyplatená istina = 693,77 €; úroky z omeškania = 470,47 €; OP v plnej výške

PB Machinery, s.r.o. – prihlásený do konkurzného konania

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: nevyplatená istina = 1 708,20 €; úroky z omeškania = 692,29 €; OP v plnej výške

Metalurg Steel, s.r.o. – prebieha exekučné konanie

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: nevyplatená istina = 1 438,08 €; trovy konania a úroky z omeškania = 684,61 €; OP v plnej výške

Pilex Slovakia s.r.o. – prihlásený do konkurzného konania

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: nevyplatená istina = 2 933,27 €; OP v plnej výške

MADAST s.r.o. – prebieha súdne konanie (odpor proti platobnému rozkazu)

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: nevyplatená istina = 6 631,50 €; OP v plnej výške

TSK – HTS s.r.o. – prebieha súdne konanie (odpor proti platobnému rozkazu)

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: nevyplatená istina = 46 002,- €; OP v plnej výške

DMP, s.r.o. - v roku 2013 prebiehalo súdne pojednávanie, kde sa rozhodlo, že má dlžník spoločnosti uhradiť istinu aj s príslušenstvom. Voči uvedenému rozsudku dlžník podal odvolanie, kde uviedol, že súd je povinný konanie vo veci prerušiť, pretože mu bola povolená reštrukturalizácia. Spoločnosť sa nestihla prihlásiť do reštrukturalizačného konania dlžníka.

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: nevyplatená istina = 1 497,40 €; OP v plnej výške

SPARK, s.r.o. - právoplatný platobný rozkaz, podaný návrh na exekúciu

- zostatok pohľadávky k 31.12.2013: nevyplatená istina = 260,20 €; trovy konania a úroky z omeškania = 89,22 €; OP v plnej výške

BENZINOL OIL, s.r.o. – súdom priznaná pohľadávka za náhradu trov konania v celkovej sume 39 192,05 EUR; OP vytvorená v plnej výške, v roku 2014 rozhodne materská spoločnosť, ako s touto pohľadávkou naloží

XVI. VÝKAZ CASH FLOW

Spoločnosť považuje za peňažné prostriedky peňažné hotovosti a peňažné prostriedky na bankových účtoch a 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 :	k 1.1.	k 31.12.
peniaze	8 628	3 092
účty v bankách	25 322	165 069
kontokorentné účty	-1 132 459	-1 129 738
spolu	-1 098 509	-961 577
Peňažné prostriedky CF	-1 098 509	-961 577
Rozdiel	0	0

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné	Minulé účtovné
	obdobie	obdobie
	2013	2012
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(53 808)	(120 428)
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(1 633 906)	166 190
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	32 737	33 449
Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení fyzickou likvidáciou (+)	-	-
Výsledok z predaja dlhodobého majetku zisk/strata (-/+)	-	(83)
Zmena stavu rezerv (+/-)	30 359	(1 687)
Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(1 724 576)	116 079
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(244)	226
Úroky účtované do nákladov (+)	27 430	18 148
Úroky účtované do výnosov (-)	(18)	(22)
Kurzový zisk (-), kurzová strata (+) vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50	(5)
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	356	85
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 852 111	(236 689)
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 108 311	177 731
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	717 743	(404 618)
Zmena stavu zásob (-/+)	26 057	(9 802)
Zmena stavu krátk. fin. majetku (-/+)	-	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	164 397	(190 927)
Prijaté úroky (+)	18	22
Platené úroky (-)	(27 430)	(18 148)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	136 985	(209 053)
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(3)	(4)
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	136 982	(209 057)
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku (-)	-	-
Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	-	83
Príjmy (+) a výdavky (-) na poskytnuté dlhodobé pôžičky tretím osobám	-	-
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-	-
Ostatné výdavky vzťahujúce sa k investič. činnosti	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-	83
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy (+) spojené s prijatými úvermi od bánk	-	-
Výdavky (-) spojené s prijatými úvermi od bánk	-	-
Príjmy (+) spojené s prijatými pôžičkami od inej účtovnej jednotky	-	-
Výdavky (-) na splácanie prijatých pôžičiek od inej účtovnej jednotky	-	(1 024 031)
Výdavky (-) na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	(1 024 031)
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)	136 982	(1 233 005)
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	(1 098 509)	134 491
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, neupravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(961 527)	(1 098 514)
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	(50)	5
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(961 577)	(1 098 509)