

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2014

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ: 2 0 2 2 5 4 9 8 4 8

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Innopharma s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 23.01.2008 a dňa 09.02.2008 bola zapísaná do Obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 22170/T)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
baliaca činnosť
výroba výrobkov špeciálnej výživy

3. Počet zamestnancov

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

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	109	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	111	99
počet vedúcich zamestnancov	9	8

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. marcu 2014 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. apríla 2013 do 31. marca 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. júna 2013.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. júna 2013 schválilo spoločnosť D.P.F. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2013 do 31. marca 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia
Clare Campbell
Pál Krisztián Lang
Dávid Gregus

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne c	v % d	v % e
Principle Healthcare International Limit	13 942	70%	70%
Clare Campbell UK	996	5%	5%
Stuart Berker UK	996	5%	5%
Lang Pál Krisztián -HU	2 988	15%	15%
Christopher Clive Haggett-King	996	5%	5%
Spolu	19 918	100%	100%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Principle Healthcare International Limited, Airedale business centre, Keighley road, BD 23 2TZ Skipton, North Yorkshire, Spojené Kráľovstvo. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite 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, poistné 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 %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva (licencia)	4	lineárna	25
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. 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	20	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	12,5 až 25
Dopravné prostriedky	4	degresívna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak je obstarávací cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

- (f) **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.
- (g) **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.
- (h) **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 závierke v tomto zistenom ocenení.
- (i) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (j) **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.
- (k) **Prenájom (lízing)**
Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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 – Záväzky 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.
- (l) **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.

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2014

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	5	4	9	8	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prchľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2013 do 31. marca 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2012 do 31. marca 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

K 31. marcu 2014 nebolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené žiadne záložné právo v prospech veriteľa.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2014

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 4 9 8 4 8

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý 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	241 371	145 583	0	0	0	0	0	0	386 954
Prírastky	0	0	39 839	0	0	0	0	3 420	0	43 259
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	241 371	185 422	0	0	0	0	3 420	0	430 213
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	46 511	76 191	0	0	0	0	0	0	122 702
Prírastky	0	12 165	28 456	0	0	0	0	0	0	40 621
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	58 676	104 647	0	0	0	0	0	0	163 323
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
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	194 860	69 392	0	0	0	0	0	0	264 252
Stav na konci účtovného obdobia	0	182 695	80 775	0	0	0	0	3 420	0	266 890

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2014

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 4 9 8 4 8

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	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 predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	239 098	125 707	0	0	0	2 905	0	367 710
Prírastky	0	2 273	19 876	0	0	0	0	0	22 149
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 905	0	2 905
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	241 371	145 583	0	0	0	0	0	386 954
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	34 403	52 505	0	0	0	0	0	86 908
Prírastky	0	12 108	23 686	0	0	0	0	0	35 794
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	46 511	76 191	0	0	0	0	0	122 702
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	204 695	73 202	0	0	0	2 905	0	280 802
Stav na konci účtovného obdobia	0	194 860	69 392	0	0	0	0	0	264 252

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2014

Poznámky Úč POD 3 - 04

DČ 2 0 2 2 5 4 9 8 4 8

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
		Podielové cenné papier a podiele v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papier a podiele v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papier a podiele	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predbežky na dlhodobý finančný majetok		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 699	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 699
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1 699	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 699
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 699	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 699
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2014

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 4 9 8 4 8

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Požičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Požičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	1 699	0	0	0	0	0	0	0	0	1 699
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	1 699	0	0	0	0	0	0	0	0	1 699
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 699	0	0	0	0	0	0	0	0	1 699

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť predala počas roka dcérsku spoločnosť Innopharma Europe Kft a k 31. marcu 2014 nevlastnila žiadny dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie					Stav opravnej položky k 31.3.2014
	Stav opravnej položky k 1.4.2013	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	0	0	0	0		0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0		0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0		0
Zásoby spolu	0	0	0	0		0

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

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

Pohľadávky k 31.3.2014	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	2 104 539	68 153	2 172 692
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	487 682	415 569	903 251
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 592 221	483 723	3 075 944

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2014

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 4 9 8 4 8

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

Pohľadávky k 31.3.2013	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	1 678 527	56 247	1 734 774
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	459 824	63 791	523 615
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 138 351	120 038	2 258 389

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 4 9 8 4 8

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2013)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 844 850

Na pohľadávky vo výške 1 844 850 Eur bolo v prospech banky zriadené záložné právo.

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. 3. 2014	31. 3. 2013
Pokladnica, ceniny	775	468
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 186 600	306 034
Spolu	2 187 375	306 502

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	31. 3. 2014	31. 3. 2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 429	19 709
časovo rozlíšené poistenie	6 044	6 976
časovo rozlíšené náklady na fakturačný systém	1 804	2 844
časovo rozlíšené cestovné	8 319	5 282
ostatné	1 261	4 607

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				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 4. 2013				k 31. 3. 2014
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	141 661	380 267	99 119	0	422 809
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 794	46 484	35 794	0	46 484
Ostatné	79 867	52 939	43 325	0	89 481
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	115 661	99 423	79 119	0	135 965
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné	26 000	280 844	20 000	0	286 844
	26 000	280 844	20 000	0	286 844
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	26 000	280 844	20 000	0	286 844

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.4.2012				31.3.2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 450	141 661	68 450	0	141 661
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	24 373	35 794	24 373	0	35 794
Iné	44 077	79 867	44 077	0	79 867
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	68 450	115 661	68 450	0	115 661
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Iné	0	26 000	0	0	26 000
	0	26 000	0	0	26 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	26 000	0	0	26 000

3. Závazky

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

Názov položky	31. 3. 2014	31. 3. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	1 407 969	8 704
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 407 969	8 704
Krátkodobé záväzky spolu	2 287 313	1 582 433
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 258 173	1 581 635
Záväzky po lehote splatnosti	29 140	798

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.3.2014	31.3.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-13 360	-14 827
– zdaniteľné	0	0
	-13 360	-14 827
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	95 373	26 000
– zdaniteľné	0	0
	95 373	26 000
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	18 043	2 570
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 3. 2014	31. 3. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 704	5 660
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 810	7 121
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>8 810</i>	<i>7 121</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>5 343</i>	<i>4 077</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 171	8 704

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2014	Suma istiny v eurách k 31.3.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2013
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	1M Eur	kontokorent	1 844 850	1 844 850	733 169
				1 844 850	1 844 850	733 169

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2014	Suma istiny v eurách k 31.3.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
		3,5-7%		1 395 798	1 395 798	0
Dlhodobé pôžičky spolu				1 395 798	1 395 798	0
Krátkodobé pôžičky				0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0
Spolu				1 395 798	1 395 798	0

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	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné ú.o.	Bezprostredne predchádzajúce ú.o.	Bežné ú.o.	Bezprostredne predchádzajúce ú.o.	Bežné ú.o.	Bezprostredne predchádzajúce ú.o.
a	b	c	d	e		
Velká						
Británia	9 195 089	8 858 149			9 195 089	8 858 149
Maďarsko	702 957	707 862			702 957	707 862
Holandsko	436 299	704 164			436 299	704 164
Švédsko	1 000 642	599 198			1 000 642	599 198
Nemecko	240 920	152 022			240 920	152 022
Estónsko	129 480	128 086			129 480	128 086
Dánsko	24 542	132 092			24 542	132 092
Slovensko	84 345	72 960	82 941	84 092	167 286	157 052
Česko	1 340 778	455 534			1 340 778	455 534
Poľsko	116 902				116 902	0
Rumunsko	33 634				33 634	0
Nórsko	26 646				26 646	0
Ostatné	262 278	25 052	27 658	54 222	289 936	79 274
Spolu	<u>13 594 513</u>	<u>11 835 119</u>	<u>110 599</u>	<u>138 314</u>	<u>13 705 112</u>	<u>11 973 433</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a					
polotovary vlastnej výroby	102 828	74 277	41 808	28 551	32 469
Výrobky	665 197	502 759	368 306	162 438	134 453
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	768 026	577 036	410 114	190 990	166 922
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	-1 017
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				190 990	165 905

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
Tržby za vlastné výrobky	13 594 513	11 835 115
Tržby z predaja služieb	110 599	138 314
Tržby za tovar	0	(
Výnosy zo zákazky	0	(
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	(
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	(
Čistý obrat celkom	13 705 112	11 973 435

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

I. 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	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 092 939	1 980 380
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 623</i>	<i>5 623</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 623	5 623
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 087 316</i>	 <i>1 974 757</i>
nájomné	506 842	458 977
prepravné	473 038	498 566
sprostredkovateľské služby	25 369	71 692
opravy	27 977	32 616
cestovné	80 382	72 384
reprezentačné	14 602	12 133
Telekomunikačné služby	20 009	20 457
Operatívny leasing	33 896	33 530
Ostatné	905 199	774 402
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 804 420	 1 411 517
Osobné náklady	1 453 334	1 185 324
Odpisy	40 621	35 795
Ostatné	310 465	190 398
 Finančné náklady, z toho:	 499 853	 489 345
<i>Kurzové straty:</i>	<i>297 944</i>	<i>426 801</i>
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>201 910</i>	 <i>62 544</i>
Nákladové úroky	178 452	34 130
Iné	23 458	28 414

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	31.03.2014			31.03.2013		
	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	1 243 956	286 110	23 %	717 471	143 494	20 %
Daňovo neuznané náklady	302 073	69 477	6 %	53 649	10 730	1 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-20 436	-4 700	0 %	-5 898	-1 180	0 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0 %	0	0	-5 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0 %	-167 460	-33 492	17 %
Zmena sadzby dane	0	0	0 %	0	0	0 %
Iné	0	0	0 %	0	0	0 %
Spolu	1 525 594	350 887	28 %	597 762	119 552	17 %
Splátaná daň z príjmov		350 887	28 %		119 552	17 %
Odložená daň z príjmov		-15 473	-1 %		-5 371	-1 %
Celková daň z príjmov		335 414	27 %		114 181	16 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) štyri automobily a dva vysokozdvížne vozíky.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

2. Podmienení majetok

Žiadny

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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2014

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	2	5	4	9	8	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 43 280 EUR (v roku 2012: 35 616 EUR), Dozorným orgánom Spoločnosti nie sú vyplácané žiadne príjmy.

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. marci 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za obdobie hospodárskeho roka.

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				Stav k 31.3.2014
	Stav k 1.4.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19 918	0	0	0	19 918
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	1 418 524	0	1 418 524	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 992	0	0	0	1 992
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	283 034	283 034
Neuhrazená strata minulých rokov	-320 221	0	0	320 221	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	603 255	908 463	0	-603 255	908 463
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 723 468	908 463	1 418 524	0	1 213 407

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2014

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 4 9 8 4 8

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.4.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19 918	0	0	0	19 918
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 418 524	0	0	0	1 418 524
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					
a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,					
splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 992	0	0	0	1 992
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-613 458	0	0	293 237	-320 221
Výsledok hospodárenia bežného účtovného					
obdobia	293 238	603 254	0	-293 237	603 255
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					
podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 120 214	603 254	0	0	1 723 468

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2014

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 5 4 9 8 4 8

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	31.03.2013
Účtovný zisk	603 254

Rozdelenie účtovného zisku	za rok končiaci 31.03.2013
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	320 221
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	283 034
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	603 255

O výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiac 31.03.2014 vo výške 908 463 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom hospodárskom roku.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2014

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 120 838	679 867
Zaplatené úroky	-28 981	-34 130
Prijaté úroky	436	182
Zaplatená daň z príjmov	-257 117	0
Vyplatené dividendy		0
Iné		-46
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	835 176	645 873
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	835 176	645 873
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-43 259	-19 244
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	-1 699
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-43 259	-20 943
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	1 111 681	0
Splátky dlhodobých záväzkov	-22 726	0
Splátky prijatých úverov	0	-457 826
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 088 955	-457 826
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 880 872	167 104
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	306 502	139 398
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 187 374	306 502

Peňažné toky z prevádzky

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 243 956	717 471
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	40 621	35 795
Opravná položka k pohľadávkam	0	-300
Opravná položka k zásobám	0	-5 717
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	281 149	73 211
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-192 014	120 597
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 373 712	941 057
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-815 856	-161 369
Úbytok (prírastok) zásob	-274 354	-493 809
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	837 336	393 988
Peňažné toky z prevádzky	1 120 838	679 867

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