

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ě 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 1 9 5 4 8 5	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 1 2 0 1 3
IČO 3 6 2 4 8 2 1 5	mimoriadna	schválená	Za obdobie do 1 2 2 0 1 3
SK NACE 3 3 . 1 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 2
	v eurocentoch		do 1 2 2 0 1 2
	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

EXMONT INVEST, spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
DOMKÁRSKA

Číslo
1 3

PSČ Obec
8 2 1 0 5 BRATISLAVA 2 - RUŽINOV

Číslo telefónu Číslo faxu
0 2 / 4 3 4 2 2 9 5 4 0 2 / 4 3 4 2 2 9 6 5

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 1 9 . 0 6 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

EXMONT INVEST, spol. s r.o.
Domkárska 13
821 05 Bratislava
Slovensko

Spoločnosť EXMONT INVEST, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 4.3.2002 a do obchodného registra bola zapísaná 11.3.2002 (Obchodný register Okresného súdu BA 1 v Bratislave, oddiel 27494, vložka č. B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:-

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- usporadúvanie školení, seminárov a vzdelávacích akcií
- organizačné, ekonomické a obchodné poradenstvo obstarávateľská činnosť v investičnej výstavbe v rozsahu voľnej živnosti
- kalkulácia stavieb a rozpočtové práce
- prenájom hnutelných vecí
- faktoring a forfaiting
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- reklamná a propagačná činnosť
- prieskum trhu a verejnej mienky
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - tlakových
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – plynových
- zámočníctvo
- opravy pracovných strojov
- vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo

3. 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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27.6.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Počet zamestnancov

Spoločnosť mala ku konca roku 2013 - 77 zamestnancov, z toho 1-ho vedúceho pracovníka.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia:

Ing. Jozef Hriňák - riaditeľ,

Predstavenstvo:

Dozorná rada:

Prokurista:

Prezident:

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra *spoločníkov* Spoločnosti k 31. decembru 2013:

	Výška podielu na základnom imaní v EUR	%
Ing. Jozef Hriňák	442 612	100
Spolu	442 612	100,00

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Od 1. januára 2006 sú súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku aj úroky z úverov (pre dlhodobý hmotný majetok existuje možnosť voľby).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. *Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (prípadne uved' iný limit, pri ktorom sa jednorazovo odpíše).*

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Stavby	20	zrýchlená
Samostatný hnutelný majetok		
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	zrýchlená
Dopravné prostriedky	4	zrýchlená
Drobný dlhodobý hmotný majetok	6-12	zrýchlená

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa účtovná opravná položka vo výške 100% hodnoty pohľadávky. Daňová 100% opravná položka sa vytvára pri pohľadávke staršej ako 3 roky.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

g) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť netvorila žiadne dlhodobé rezervy.

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) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmov v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

j) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov na základe mesačnej fakturácie od poskytovateľa operatívneho leasingu.

m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výkonov (služby).

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke na strane 6.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 497 909 EUR

Exmont Invest, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku (v EUR)

31. 12. 2013

Názov	Obstarávacia cena		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013	31.12.2012
Zriadenie náklady						
Aktivované náklady na vývoj						
Softvér						
Oceniteľné práva						
Goodwill						
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok						
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok						
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok						
Dlhodobý nehmotný majetok spolu						
Pozemky	219 309				219 309	219 309
Stavby	170 398				29 040	34 164
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	433 085	17 387	8 586	-5 124	67 489	112 907
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 526			-320 178	-374 397	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok				-1 526	-1 526	
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok						
Dlhodobý hmotný majetok spolu	824 318	17 387	8 586	-67 929	315 838	366 380
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe						
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom						
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely						
Dlhodobý finančný majetok spolu						
Dlhodobý majetok spolu	824 318	17 387	8 586	-67 929	315 838	366 380

Drobný dlhodobý hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2013 čiastku 0,00 EUR (k 31. decembru 2012: 0,00 EUR).

2. Pohľadávky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky do lehoty splatnosti	955 693	434 048
Pohľadávky po lehote splatnosti	413 333	231 770
Spolu	1 369 026	665 818

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a krátkodobý finančný majetok. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

PASÍVA

4. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 1. 1.2013	Rozdelenie HV roku 2013	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31. 12.2013
Základné imanie	442 612				442 612
<i>Základné imanie</i>	442 612				442 612
<i>Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely</i>					
<i>Zmena základného imania</i>					
Fondy zo zisku	399				399
<i>Zákonný rezervný fond</i>	399				399
<i>Nedeliteľný fond</i>					
<i>Štatutárne fondy a ostatné fondy</i>					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-282 703			171 820	-110 883
<i>Nerozdelený zisk minulých rokov</i>					
<i>Neuhrazená strata minulých rokov</i>	-282 703			171 820	-110 883
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie				51 942	51 942
Spolu	160 308			223 762	384 070

5. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky do lehoty splatnosti	708 962	329 861
Závazky po lehote splatnosti	567 274	443 464
Krátkodobé záväzky spolu	1 276 236	773 325
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

6. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 207 528 EUR/rok 2011/ bude umorovať nasledovne (v EUR):

Rok 2012	skutočne umorená	173 284
Rok 2013	skutočne umorené	34 244
Rok 2014		
Rok 2015		
Spolu		207 528

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Typ úveru / účel	Ročný úrok		Stav k	
	Mena	%	Splatnosť	
			31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé úvery spolu			-	-
Úverový rámec			315 000	350 000
Bankové záruky			150 000	150 000
Kontokorentný úver			165 000	200 000
Úver na pozemok				
Dlhodobé úvery spolu			315 000	350 000
Spolu				

8. Záväzky z finančného prenájmu

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Celková suma dohodnutých platieb v členení:		
- istina		
- finančný náklad		
Celková suma dohodnutých platieb podľa doby splatnosti:		
- do jedného roka vrátane		
- od jedného roka do piatich rokov vrátane		
- vyše päť rokov		

F. VÝNOSY**1. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2013	2012
Tržby z predaja NaHIM	1 349	9 583
Ostatné prevádzkové výnosy	11 583	196 000
Spolu	12 932	205 583

2. Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Finančné výnosy	2013	2012
Úroky	2	1
Ostatné finančné výnosy	27 741	
Spolu	27 743	1

G. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2013	2012
Údržba a opravy	23 501	7 728
Náklady na externé služby	2 222 110	358 485
Odpisy	68 216	43 434
Spolu	2 313 827	409 648

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2013	2012
Odpis pohľadávky		
Ostatné		
Spolu		

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2013	2012
Pokuty a penále	1 111	13
Dane a poplatky	18 096	37 518
Úroky	3 022	7
Ostatné	20 172	9 920
Spolu	42 401	47 458

H. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	2013	2012
Výsledok hospodárenia pred zdanením	60 345	171 820
- z toho: teoretická daň pri sadzbe 23 %	13 879	32 646
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	10 432	1 464
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)		
Odpočet daňovej straty	34 243	173 284
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		
Celková vykázaná daň	8 403	
Splatná daň	8 403	
Odložená daň (poznámka F4)		
Celková vykázaná daň	8 403	
Efektívna sadzba dane	14%	

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok vzatý do prenájmu**

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**1. Prípadné ďalšie 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Údaje o hrubých príjmoch členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období sú k dispozícii v sídle Spoločnosti.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou *nepriamej* metódy.

	31.12.2013	21.12.2012
A. Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (+/-)	60 345	171 820
A.1 Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pre zdanením (+/-)	71 237	43 440
A 1.1. Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	68 216	43 434
A 1.6. Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákl. a výn. (+/-)		
A 1.7. Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A 1.8. Úroky účtované do nákladov (+)	3 022	7
A 1.9. Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-1
A. 2 Zmena stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov) Súčet A2.1 až A2.4	-180 259	-49 207
A 2.1. Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-502 911	-75 579
A 2.2. Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	322 652	26 372
A 2.3. Zmena stavu zásob (-/+)		
A 2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku okrem peň. prostriedkov (-/+)		
A * Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach CF (+/-) (Súčet Z/S + A1+A2)	-48 677	166 053
A. ** Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (Súčet A1 až A6)	-109 022	-5 767
A. 7 Výdavky na daň z príjmov, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. alebo fin. činností (-/+)		
A. *** Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-48 677	166 053
B. Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2. Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-17 674	-108 906
B*** Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-17 674	-108 906
C. Peňažné toky z finančných činností		
C. 2. Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (		
C 2.4. Výdavky na splácanie úverov, ktoré ÚJ poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C 2.7. Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C*** Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		
D*** Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	-66 351	57 147
E*** Stav peň. prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia (+/-)	66 843	9 696
F*** Stav peň. prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G*** Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

H*** Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	492	66 843
--	------------	---------------

Peňažné prostriedky

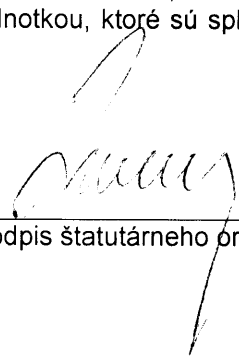
Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je za-
meniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho
hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklad-
y na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné pa-
piere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch
mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

19.6.2014

Dátum


Podpis štatutárneho orgánu