

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

Spoločnosť EXPRES MEDIA s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. júna 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 17. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 22089/B).

Dňa 1. novembra 2013 došlo k zmene právnej formy spoločnosti z s.r.o. na k.s. Podrobnejšie informácie sa nachádzajú v časti O. poznámok. Zmena právnej formy je ku dňu zostavenia účtovnej závierky už zapísaná v obchodnom registri.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- reklamná, propagačná a inzertná činnosť,
- výroba a nahrávanie audio a video nosičov,
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru, sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností, sprostredkovateľská činnosť, kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi.

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	13
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	12
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2013 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve z dôvodu zmeny právnej formy spoločnosti za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. októbra 2013 (10 mesiacov roka 2013).

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 5. februára 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 22. mája 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 17. septembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Mgr. Eva Babitzová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. októbru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
D.EXPRES, a.s.	156 012	100	100	-
Spolu	156 012	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Bauer Ausland I GmbH so sídlom Burchardstrasse 11, 20095 Hamburg, Nemecká spolková republika.

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.

(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 %
Softvér	4	lineárna	25

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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,7 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	16,7 až 25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

(c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(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 vytvorením opravnej položky.

(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) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat 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 prenájatý 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 prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenájatý 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 ťarchu 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 prenájatému 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzí 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 sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na 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. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typu služieb: odvysielanie spotov, výroby reklamy, mediálne kampane, webový priestor a ostatné.

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

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

Predmetom poistenia dlhodobého hmotného majetku je poistenie motorových vozidiel. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 81 387 EUR (2012: 122 926 EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.10.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 476	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 476	0	0	0	0	0
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 476	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 476	0	0	0	0	0
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																
Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	h	Spolu
Prvotné ocenenie																
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 476	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 476
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	1 476	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 476
Oprávky																
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 476	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 476
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	1 476	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 476
Opravné položky																
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota																
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.10.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	159 760	0	0	8 766	0	0	0	168 526
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	73 825	0	0	8 766	0	0	0	82 591
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	85 935	0	0	0	0	0	0	85 935
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	113 995	0	0	8 766	0	0	0	122 761
Prírastky	0	0	11 400	0	0	0	0	0	0	11 400
Úbytky	0	0	73 825	0	0	8 766	0	0	0	82 591
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	51 570	0	0	0	0	0	0	51 570
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	45 765	0	0	0	0	0	0	45 765
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	34 365	0	0	0	0	0	0	34 365

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	132 236	0	0	8 766	0	0	0	141 022
Prírastky	0	0	42 185	0	0	0	0	0	0	42 185
Úbytky	0	0	14 681	0	0	0	0	0	0	14 681
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	159 760	0	0	8 766	0	0	0	168 526
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	120 697	0	0	8 766	0	0	0	129 463
Prírastky	0	0	7 979	0	0	0	0	0	0	7 979
Úbytky	0	0	14 681	0	0	0	0	0	0	14 681
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	113 995	0	0	8 766	0	0	0	122 761
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	11 559	0	0	0	0	0	0	11 559
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	45 765	0	0	0	0	0	0	45 765

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.10.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	164 789	41 188	7 273	877	197 827
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	164 789	41 188	7 273	877	197 827

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

Pohľadávky k 31.10.2013	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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 701 109	435 263	2 136 372
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 združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	270	0	270
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 701 379	435 263	2 136 642

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	993 051	406 409	1 399 460
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	52 988	0	52 988
Iné pohľadávky	339	0	339
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 046 378	406 409	1 452 787

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.10.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	435 263	406 409
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 701 379	1 046 378
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 136 642	1 452 787
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

3. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 10. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	4 972	2 587
Bežné bankové účty	827 382	848 659
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	832 354	851 246

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť k 31. októbru 2013 neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke v súvislosti so zmenou právnej formy Spoločnosti na komanditnú spoločnosť. Odloženú daňovú pohľadávku vykazuje komplementár D.EXPRES, k.s.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	70 227
– zdaniteľné	0	71 765
	0	-1 538
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	23
Odložená daňová pohľadávka	0	16 506
Uplatnená daňová pohľadávka	0	4 831
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	4 831
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	-353
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-70
Zaúčtovaná ako náklad	0	-70
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 10. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 921	14 554
Poistné	2 358	2 087
Zdravotná starostlivosť	0	2 200
DNIM	1 922	1 070
Program Superbrands 2013	1 083	6 500
Ročný poplatok NRS	4 500	0
Ostatné	3 058	2 697
Spolu	12 921	14 554

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 10. 2013
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 602	116 056	52 602	0	116 056
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	15 355	15 041	15 355	0	15 041
Inzercia	22 000	0	22 000	0	0
Kuriérska služba	5 300	0	5 300	0	0
NRS	7 667	0	7 667	0	0
Reklamná spolupráca	0	45 374	0	0	45 374
Servis vozidiel	0	4 500	0	0	4 500
Zdravotná starostlivosť	0	3 850	0	0	3 850
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 280	4 000	2 280	0	4 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 602	72 765	52 602	0	72 765
Ostatné rezervy krátkodobé					
Zákaznícke bonusy	0	43 291	0	0	43 291
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	43 291	0	0	43 291

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31.12.2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 474	52 602	17 474	0	52 602
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 514	15 355	14 514		15 355
Inercia		22 000			22 000
Kuriérska služba		5 300			5 300
Elektrická energia	200		200		0
NRS		7 667			7 667
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 760	2 280	2 760	0	2 280
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	17 474	52 602	17 474	0	52 602

3. Závazky

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

Názov položky	31. 10. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	1 324	1 013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 324	1 013
Krátkodobé záväzky spolu	1 926 540	1 707 637
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 615 938	1 340 526
Záväzky po lehote splatnosti	310 602	367 111

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 10. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 013	800
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 271	1 810
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 271</i>	<i>1 810</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>960</i>	<i>1 597</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 324	1 013

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

5. 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 31.10.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	338	1 889
				338	1 889
Spolu				338	1 889

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	51	85 506
Zostatok zbierky Dobrý skutok	51	85 506
Spolu	51	85 506

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	Odvysielanie reklamných spotov		Tržby z predaja ostatných služieb		Tržby za tovar		Spolu	
odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	5 321 069	6 694 346	1 509 785	610 433	427	934	6 831 281	7 305 713
Spolu	5 321 069	6 694 346	1 509 785	610 433	427	934	6 831 281	7 305 713

2. Výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	827	47 520
Pokuty a penále	41	47 154
Iné	786	366
Finančné výnosy, z toho:	346	104 072
Kurzové zisky	293	73 202
Úroky	53	30 870

3. Čistý obrat

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

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	6 830 854	7 304 779
Tržby za tovar	427	934
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 173	152 592
Čistý obrat spolu	6 835 454	7 458 305

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 536 898	6 547 207
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>5 532 898</i>	 <i>6 547 207</i>
Prenájom reklamného času	3 772 903	4 580 218
Reklama - inzercia	397 641	562 350
Reklama - ostatná	290 170	414 033
Audio produkcia	218 662	250 303
Prenájom	147 217	184 954
Call out, mapping study	95 406	81 999
Autorské honoráre	37 210	44 001
Správa webstránky	27 914	39 925
Reklama - TV spoty	3 000	210 580
Reklama - ostatné spoty	323 211	116 937
Ostatné služby	219 564	61 907
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 5 575	 6 123
Poistné	4 698	4 791
Náklady na odpísané pohľadávky	877	1 254
Pokuty a penále	0	78
 Finančné náklady, z toho:	 1 185	 56 453
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>347</i>	<i>55 536</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	55 536
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>838</i>	 <i>917</i>
Bankové poplatky	838	917

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	821 971		100,00 %	251 925		100,00 %
teoretická daň		189 053	23,00 %		47 866	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	90 312	20 772	2,53 %	51 116	9 712	4,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-43 440	-9 991	-1,22 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	868 843	199 834	24,31 %	303 041	57 578	23,00 %
Splatná daň z príjmov		199 850	24,31 %		57 746	23,00 %
Odložená daň z príjmov		16 153	1,97 %		-4 901	-1,95 %
Celková daň z príjmov		216 003	26,28 %		52 845	21,05 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	2 872
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	62
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) administratívne priestory, produkčné stredisko a osobné automobily od spriaznenej osoby. Náklady na nájomné za 10 mesiacov roku 2013 dosiahli výšku približne 164 tisíc EUR.

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

Spoločnosť prenájíma (operatívny prenájom) osobné automobily spriaznenej osobe. Výnosy z nájomného za 10 mesiacov roku 2013 dosiahli výšku približne 11 tisíc EUR. Prenajaté osobné automobily Spoločnosť vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti neboli v roku 2013 priznané žiadne príjmy v súvislosti s výkonom ich funkcie pre Spoločnosť (v roku 2012: žiadne).

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou a ostatnými spoločnosťami v rámci konsolidovaného celku:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Materská spoločnosť D.EXPRES, a.s.			
Výnosy, z toho:		24 021	55 872
Mediálna reklamná kampaň	02	12 980	43 953
Prenájom vozidiel, telefóny, servis, PHM, ostatné	02	11 041	11 919
Náklady, z toho:		3 937 696	4 784 118
Odvysielanie reklamných spotov	01	3 772 903	4 580 218
Prenájom technológie produkčného strediska	01	21 305	23 723
Prenájom priestorov a služieb	01	44 892	53 870
Prenájom počítačovej siete	01	67 680	81 216
Prenájom vozidiel a náklady spojené s vozidlami	01	15 510	23 580
Telefóny, prenájom telefónnej ústredne	01	15 406	21 511
Ostatné spoločnosti v rámci konsolidovaného celku		20 963	0
Výnosy z poskytnutých služieb	02	8 963	0
Nákup služieb (inzercia)	01	12 000	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	425 364	32 176
Spolu aktíva	425 364	32 176
Závazky z obchodného styku	731 928	381 419
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	809 360
Spolu pasíva	731 928	381 419

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

Po 31. októbri 2013 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- k 1. novembru 2013 Spoločnosť zmenila svoju právnu formu zo spoločnosti s ručením obmedzeným na komanditnú spoločnosť. Zmena právnej formy je ku dňu zostavenia účtovnej závierky už zapísaná v obchodnom registri. Aktuálna štruktúra spoločníkov je nasledujúca:
 - komplementár: D.EXPRES, k.s.
 - komanditista: EXPRES NET Management spol. s r.o.

Základné imanie Spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky dosahuje výšku 250 EUR a je splatené v plnej výške.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je komplementár – D.EXPRES, k.s.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2012				31.10.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	156 012	0	0	0	156 012
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk y za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					
a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,					
splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 601	0	0	0	15 601
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	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného					
obdobia	199 080	605 968	0	-199 080	605 968
Vyplatené dividendy	0	0	199 080	199 080	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					
podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	370 693	605 968	199 080	0	777 581

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2011				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	156 012	0	0	0	156 012
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					
a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,					
splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 601	0	0	0	15 601
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 966 743	0	1 809 360	-157 383	0
Neuhradená strata minulých rokov	-157 383	0	0	157 383	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného					
obdobia	353 053	199 080	0	-353 053	199 080
Vyplatené dividendy	0	0	353 053	353 053	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					
podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 334 026	199 080	2 162 413	0	370 693

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	199 080

Rozdelenie účtovného zisku	31.10.2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	199 080
Iné	0
Spolu	199 080

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 01.01.-31.10.2013 vo výške 605 968 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto: použitie zisku na úhradu pohľadávky za nesplatený vklad voči spoločníkom v nadväznosti na zmenu právnej formy Spoločnosti.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. OKTÓBRU 2013

	31.10.2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 010 650	378 448
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	53	30 870
Zaplatená daň z príjmov	-22 604	-85 250
Vyplatené dividendy z nerozdeleného zisku schválené v roku	-809 360	0
Vyplatené dividendy	-199 080	-1 353 053
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-20 341	-1 028 985
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-20 341	-1 028 985
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-42 185
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 000	1 000
Príjmy z prenájmu	0	51 870
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	0	-997 000
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	0	1 445 698
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	3 000	459 383
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-17 341	-569 602
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	849 357	1 418 959
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	832 016	849 357

Peňažné toky z prevádzky

	31.10.2013	2012
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	821 918	221 055
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	11 400	7 979
Opravná položka k pohľadávkam	33 038	14 044
Odpis pohľadávok	877	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	63 454	0
(Zisk) strata z predaja dlhodobého majetku	-3 000	-1 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	935
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	927 687	243 013
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-718 594	336 210
Úbytok (prírastok) zásob	189	2 251
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	801 368	-203 026
Peňažné toky z prevádzky	1 010 650	378 448

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.