

A. POPIS SPOLOČNOSTI

Recovery, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 11.08.1999 a bola zapísaná v Obchodnom registri dňa 27.08.1999 vedenom v registri Okresného súdu Bratislava I v oddieli Sa vo vložke č. 2190/B. Spoločnosť sídli na Mlynských Nivách 1, 829 90 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 35771615.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
2. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. sprostredkovateľská činnosť
4. leasingová činnosť
5. faktoring a forfaiting
6. obstarávanie služieb spojených so správou technológií
7. činnosť organizačných a ekonomických poradcov
8. správa a vymáhanie pohľadávok

Recovery, a.s. nemá žiadnych zamestnancov. Jeden zamestnanec Všeobecnej úverovej banky vykonáva činnosť pre spoločnosť Recovery, a.s. v oblasti vedenia účtovníctva.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A AKCIONÁROCH

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Predstavenstvo

Predseda: Ing. Dionýz Földes
Člen: Mgr Juraj Baluch
Člen: Ing. Margaréta Zapletalová

Dozorná rada

Predseda: Ing. Peter Magala
Člen: Ing. Elena Kohútiková CSc.
Člen: Ing. Jozef Kausich

Podiel akcionárov na základnom imaní Spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Všeobecná úverová banka, a.s.	33 200	100	100	100
Spolu	33 200	100	100	100

V priebehu roka 2013 nedošlo k zmene štruktúry akcionárov.

C. RECOVERY, A.S. SÚČASŤ KONSOLIDOVANÉHO CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Intesa Sanpaolo S.p.A.. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Všeobecná úverová banka a.s. a materskou spoločnosťou celej skupiny je Intesa Sanpaolo S.p.A.. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Intesa Sanpaolo S.p.A. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti Všeobecná úverová banka a.s., Mlynské Nivy 1, Bratislava.

Konsolidovaná účtovná závierka materskej spoločnosti je uložená na Okresnom súde Bratislava I, Obchodný register Záhradnícka 10, Bratislava.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

D. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 19. marca 2013.

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

E. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady, metódy a spôsoby oceňovania, ktoré Spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady s obstaraním súvisiace.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávací cena tohto majetku bola stanovená na základe ceny, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria majetkové účasti.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- krátkodobý finančný majetok menovitou hodnotou zníženou o opravnú položku.
- cenné papiere, ktoré predstavujú majetkové účasti, obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku.

Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa znižuje na ich realizovateľnú hodnotu pomocou opravných položiek.

Na pohľadávky, ktoré sú považované za pochybné, sú vytvorené opravné položky na základe vekovej štruktúry pohľadávok. Na pohľadávky viac ako 30 dní po lehote splatnosti sa tvorí opravná položka vo výške 50 percent z hodnoty pohľadávky a na pohľadávky viac ako 90 dní po splatnosti sa tvorí opravná položka vo výške 100 percent z hodnoty pohľadávky.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roku od súvahového dňa.

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.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov, neuhradenej straty minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, dary do hmotného majetku a prebytok majetku zistený inventarizáciou.

Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu eur kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou ku dňu predchádzajúcemu dňu účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Pri kúpe a predaji cudzej meny na slovenskú menu sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby. Tržby z jednotlivých zložiek finančného leasingu sú účtované do výnosov rovnomerne počas celej doby nájmu. O akontácii Spoločnosť účtuje ako o výnose budúcich období a rovnomerne rozpúšťa do výnosov počas trvania leasingovej zmluvy. Leasingové splátky, zahŕňajúce istinu a úrok z istiny Spoločnosť účtuje rovnomerne ako výnosy za vlastné služby pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Finančný leasing

Spoločnosť účtuje o finančnom leasingu ako prenajímateľ dlhodobého majetku. Všetky zmluvy boli uzatvorené pred 31. decembrom 2003.

Majetok poskytnutý formou finančného leasingu bol aktivovaný do majetku v deň odovzdania predmetu leasingu nájomcovi v obstarávacej cene. Spoločnosť tento majetok odpisuje rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy. O akontácii Spoločnosť účtuje ako o výnose budúcich období a rovnomerne rozpúšťa do výnosov počas trvania leasingovej zmluvy. Leasingové splátky Spoločnosť účtuje rovnomerne ako výnosy za vlastné služby pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznané náklady a nezdaňované výnosy.

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje Spoločnosť vždy, o pohľadávke pokiaľ je realizovateľná.

Tvorba odpisového plánu**Odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku:**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov na základe predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná sadzba	odpisová	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	¼		Rovnomerná
Oceniteľné práva	4 roky	¼		Rovnomerná

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

Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov na základe predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná sadzba	odpisová	Metóda odpisovania
Stroje, dopravné prostriedky	4 rokov	25%		rovnomerná
Zariadenia	6 rokov	16,66%		rovnomerná
Zariadenia – Inventár	12 rokov	8,33%		rovnomerná
Investičný majetok leasingový	Rovnomerne podľa dĺžky leasingovej zmluvy			

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

F. DLHODOBÝ MAJETOK SPOLOČNOSTI

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013a za porovnatel'né obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceneniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		896						896
Prírastky								
Úbytky		896						896
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		896						896
Prírastky								
Úbytky		896						896
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddávky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		896						896
Prírastky								
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		896						896
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		896						896
Prírastky								
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		896						896
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 152		49 380						92 532
Prírastky									
Úbytky			49 380						49 380
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	43 152		0						43 152
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			49 380						49 380
Prírastky									
Úbytky			49 380						49 380
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 152								43 152
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	43 152								43 152
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0		0						0

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ľahné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spoju
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 152		49 380						92 532
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	43 152		49 380						92 532
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			49 380						49 380
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			49 380						49 380
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 152								43 152
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	43 152								43 152
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0		0						0

Na pozemok spoločnosť v roku 2005 vytvorila opravnú položku vo výške 43 152 EUR (1 300 tis. Sk) z toho dôvodu, že je na ňom postavený obytný dom, ktorý nie je vo vlastníctve spoločnosti a vlastníci nie sú ochotní zaplatiť požadovanú sumu za odpredaj pozemku.

Spoločnosť nemá žiadny dlhodobý hmotný alebo nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo.

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2002 obstarala finančný majetok spoločnosti Křížik a.s. vo výške 5,- EUR (161,- Sk). Uvedené cenné papiere nie sú obchodované na organizovanom trhu s cennými papiermi. Spoločnosť v roku 2013 uvedené cenné papiere odpísala, nakoľko cenné papiere nemajú žiadnu hodnotu. Spoločnosť Křížik v r. 2009 vypovedala zmluvu s Centrálnym depozitárom CP SR a v roku 2013 bola vymazaná z Obchodného registra ex offo.

Spoločnosť nemá žiadny dlhodobý finančný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo majetok, s ktorým by mala účtovná jednotka obmedzené právo disponovať.

Pohľadávky

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	561	0	561
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	561	0	561

K pohľadávkam vedeným v účtovníctve spoločnosti boli vytvorené opravné položky vo výške 100%. V roku 2013 sa spoločnosť rozhodla pohľadávky odpísať. Boli prebraté zo spoločnosti VÚB Leasingová, a.s., sú v exekúcii a prihlásené do konkurzu, ale nie je predpoklad ich uspokojenia. Teraz sú evidované v účtovníctve na podsúvahe.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	126 138
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	561	105
Krátkodobé pohľadávky spolu	561	126 243
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

Spoločnosť k 31.12.2013 nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	126 137	0	0	126 137	0
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	126 137	0	0	126 137	0

Na pohľadávky, ktoré sú považované za stratové, boli v roku 2006 a 2005 vytvorené opravné položky na základe vekovej štruktúry pohľadávok. V roku 2013 boli opravné položky zúčtované z dôvodu odpísania pohľadávok.

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách mohla Spoločnosť v roku 2013 voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	192	205
Bežné bankové účty	427 246	442 552
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	427 438	442 757

Odložená daň z príjmov

Celková potenciálna hodnota nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky k 31. decembru 2013 predstavuje hodnotu vo výške 24 882 EUR. Dočasné rozdiely vznikajú najmä z titulu daňových strát spoločnosti a z rozdielu v ocenení pozemku.

Na základe princípu opatrnosti sa spoločnosť rozhodla v roku 2013 neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nepredpokladá jej realizáciu v budúcich rokoch.

Časové rozlíšenie

Významné položky nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35	35
Poistenie Generali	35	35

Spoločnosť na účte príjmov budúcich období neviduje žiadne očakávané príjmy.

G. INFORMÁCIE O PASÍVACH SPOLOČNOSTI**Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je zložené z 100 listinných akcií na meno plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 332 EUR.

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z peňažných vkladov materskej spoločnosti vo výške 306 773 EUR a inventarizačného prebytku z roku 2004 – pozemok v Rači v hodnote 43 152 EUR.

Informácie o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	2012
Účtovná strata	12 367
Vysporiadanie účtovnej straty	2013
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	12 367
Iné	0
Spolu	12 367

Valné zhromaždenie spoločnosti konané 19. marca 2013 schválilo stratu za rok 2012 vo výške 12 367 EUR a rozhodlo ju preniesť na neuhradenú stratu minulých rokov.

Za bežné účtovné obdobie roka 2013 spoločnosť vytvorila účtovnú stratu vo výške 10 772 EUR. Predstavenstvo navrhne valnému zhromaždeniu stratu za rok 2013 preniesť na neuhradenú stratu minulých rokov.

Rezervy

Spoločnosť nemá vytvorené žiadne rezervy.

Krátkodobé záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 157	8 254
Krátkodobé záväzky spolu	4 157	8 254
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

K 31. decembru 2013 nemala spoločnosť žiadne krátkodobé záväzky, ku ktorým bolo zriadené záložné právo alebo záruka v prospech veriteľa. Záväzky voči spriazneným osobám (viď bod N).

Bankové úvery a finančné výpomoci

K 31. decembru 2013 Spoločnosť nemala žiadne úvery a finančné výpomoci.

H. VÝNOSY

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	954	1 981
Úrokové výnosy	954	1 981

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad významných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 126	13 575
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2060</i>	<i>4 280</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	2060	4 280
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 066</i>	<i>9 294</i>
Odborné služby	6 510	6 506
Nájomné VÚB	519	502
Centrálny depozitár cenných papierov	332	332
Podpora SW SPIN	1 539	1 827
Poštovné	7	9
Archívne služby	105	69
Služby za bankové informácie	54	50
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	51	46
Dane a poplatky	51	46
Finančné náklady, z toho:	362	351
Bankové poplatky	292	281
Poistenie	70	70
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIAH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	(10 591)	x	x	(11 991)	x	x
teoretická daň	x	(2 436)	23%	x	(2 278)	19%
Daňovo neuznané náklady	6	1	0%	0	0	0%
Výnosy nepodliehajúce dani	(954)	(219)	23%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	(11 539)	(2 654)	23%	(11 991)	(2 278)	19%
Splatná daň z príjmov	x	181	2%	x	376	3%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	181	2%	x	376	3%

Spoločnosť sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu neistoty ohľadom budúcich zdaniteľných ziskov.

K. ÚDAJE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

V roku 2009 boli zo spoločnosti VÚB Leasingová, a.s. – v likvidácii, postúpené pohľadávky za dohodnutú odplatu vo výške 1,- EUR. Jedná sa o pohľadávky z neuhradených leasingových zmlúv. Zostatkovú hodnotu pohľadávok spoločnosť Recovery, a.s. eviduje na podsúvahových účtoch v účtovnej triede 7. V roku 2013 spoločnosť odpísala pohľadávky v exekúcii a konkurze, z ktorých sa neočakáva žiadna úhrada a spoločnosť ich zaevidovala na podsúvahe.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z leasingu z toho:	41 817	41 817
LZ 101237 S.A.O.	3 651	3 651
LZ 101200 TENZONA	866	866
LZ 1010055 Autocentrum	1 169	1 169
LZ 1010090 Autocentrum	14 460	14 460
LZ 1010193 Autocentrum	565	565
LZ 1010312 Autocentrum	8 470	8 470
LZ 1010312 2T v.o.s.	12 636	12 636
Odpísané pohľadávky:	126 137	0
Gál František	826	0
LZ 101237 S.A.O	37 280	0
LZ 101200 Tenzona	67 211	0
LZ 101075 Tenzona	20 820	0

L. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA

Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych budúcich záväzkov nevykázaných v súvahe.

Spoločnosť vedie aktívne súdne spory proti niektorým leasingovým nájomcom o zaplatenie dlžných leasingových splátok.

M. PRÍJMY A VÝHODY ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

V roku 2013 neobdržali členovia a bývalí členovia štatutárnych a dozorných orgánov žiadne odmeny, žiadne pôžičky, priznané záruky, zálohy a iné výhody.

N. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými stranami:

- Všeobecná úverová banka, a.s.(„VUB“) a
- Consumer Finance Holding, a.s. („CFH“).

Objem nákladov a výnosov so spriaznenými stranami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
CFH, a.s. – služby	03	1 539	1 827

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
VÚB, a.s. – výnosové úroky	11	954	1 980
VÚB, a.s. – služby	03	7 083	6 506

Kód druhu obchodu:

03 – poskytnutie služby

11 – iný obchod

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

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové účty vo VÚB, a.s.	427 246	442 552
Spolu aktíva	427 246	442 552

O. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNL, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Dňa 31. decembra 2013 Všeobecná úverová banka, a.s. predala svoju dcérsku spoločnosť Recovery, a.s., spoločnosti VÚB Factoring, a.s. Kontrola nad spoločnosťou bola odovzdaná zároveň s registráciou tejto zmeny v Centrálnom depozitári cenných papierov dňa 2. januára 2014. Dňa 31. januára 2014 došlo k zániku spoločnosti v dôsledku zlúčenia Recovery, a.s. so spoločnosťou VÚB Factoring, a.s., nástupnícka spoločnosť.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
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	349 925	0	0	0	349 925
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	87 192	0	0	0	87 192
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 287	0	0	0	13 287
Neuhradená strata minulých rokov	(36 588)	0	0	(12 367)	(48 955)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(12 367)	(10 772)	0	12 367	(10 772)
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	434 649	(10 772)	0	0	423 877

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
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 úžio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	349 925	0	0	0	349 925
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	87 192	0	0	0	87 192
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 287	0	0	0	13 287
Neuhradená strata minulých rokov	(26 515)	0	0	(10 072)	(36 588)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(10 072)	(12 367)	0	10 072	(12 367)
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	446 017	(12 367)	0	0	434 649

Q. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Na základe opatrenia MF SR 4455/2003-92, súčasťou poznámok je prehľad o peňažných tokoch. Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-10 591	-11 991
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	-948	-1 981
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)		
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	6	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	0	0
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-954	-1 981
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-4 553	431
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-456	5
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 097	426
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-16 092	-13 541
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	954	1 981
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-15 138	-11 560
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-181	-376
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-15 319	-11 936
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 1.	Prjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Prjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Prjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Prjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-15 319	-11 936
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	442 757	454 693
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	427 438	442 757
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	427 438	442 757

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.